

nuvoton

股票代號:4919

新唐科技股份有限公司

民國一一一年度

年報

中華民國一一二年三月十五日刊印

本公司年報查詢網址

- 公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>
- 本公司年報網址：<https://www.nuvoton.com>

一、本公司發言人：

姓名：賴秀芬
職稱：財務中心 副總經理
電話：(03)577-0066
電子郵件信箱：HFLai@nuvoton.com

二、本公司代理發言人：

姓名：詹為雄
職稱：財務中心 財務副處長
電話：(03)577-0066
電子郵件信箱：WHCHAN@nuvoton.com

三、本公司之地址及電話：

總公司：新竹科學園區研新三路 4 號
電話：(03)577-0066(代表)

四、股票過戶機構：

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部
地址：臺北市重慶南路一段 83 號 5 樓
電話：(02) 6636-5566
網址：<http://www.ctbcbank.com>

五、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名：洪國田、劉書琳會計師
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
電話：(02)2725-9988
網址：<http://www.deloitte.com.tw>

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

七、公司網址：<https://www.nuvoton.com>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司概況	3
一、公司簡介及沿革	3
二、公司治理報告	4
三、資本及股份	57
四、公司債辦理情形	62
五、特別股辦理情形	62
六、海外存託憑證辦理情形	62
七、員工認股權憑證辦理情形	62
八、限制員工權利新股辦理情形	62
九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	62
十、資金運用計劃執行情形	62
參、營運概況	63
一、業務內容	63
二、市場及產銷概況	71
三、從業員工	76
四、環保支出資訊	76
五、勞資關係	77
六、資通安全管理	80
七、重要契約	82
肆、財務概況	84
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見	84
二、最近五年度財務分析	87
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	90
四、最近年度合併財務報告	91

五、最近年度個體財務報告	168
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週 轉困難及對本公司財務狀況有重大影響之情事	228
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項	229
一、財務狀況比較分析	229
二、財務績效比較分析	230
三、現金流量分析	230
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	230
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及 未來一年投資計畫	230
六、風險事項分析及評估	231
七、其他重要事項	233
陸、特別記載事項	234
一、關係企業相關資料	234
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	240
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	240
四、其他必要補充說明事項	240
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	240

壹、致股東報告書

啟各位股東女士、先生：

民國 111 年是個充滿挑戰的一年，儘管面臨快速升息造成的全球經濟成長趨緩、終端消費性需求疲弱、庫存調整等影響，加上烏俄戰爭、美中關係、新冠疫情帶來的不確定性，新唐仍秉持優異的研發能力，持續以多元化市場及產品布局，展現穩健的經營績效，並在全球同仁的努力下，營收及獲利再創歷史新高。

財務表現

新唐民國 111 年整體財務表現成績，合併營收總額約達新台幣 418 億 7 仟 2 佰萬元；稅後純益約新台幣 42 億 2 仟萬元；稅後每股盈餘新台幣 10.06 元。

產品、市場與技術開發

回顧民國 111 年，新唐產品在車用及工控、通訊、消費、電腦等四大領域各有佳績，重要成績摘要如下：

車用產品上，持續開發具備汽車聯網安全技術之新型人機介面(HMI)解決方案，支援快速啟動及實現高解析度的顯示效果，並與三菱汽車共同進行電池劣化診斷技術的驗證，期建構車用電池回收再利用的生態系統。工控領域上，針對高效能邊緣運算的工業物聯網需求，推出首顆基於雙核 64 位元 Arm® Cortex®-A35 及 Cortex®-M4 內核之 MA35D1 系列微處理器。通訊領域方面，因應 5G 智慧型手機更大的鋰電池容量及快充需求，開發最新的低導通電阻晶片級封裝(CSP) MOSFET，已成功導入 2023 年新款手機及穿戴式裝置上。消費性產品中，我們的 inverter MCU 除了智慧家電的應用上，也持續開創新商機，成功導入“加熱泵浦”(heat pump)的新客戶。另外在電腦相關應用上，與微軟合作開發具有更強硬體安全功能的新一代伺服器遠端管理控制晶片(BMC)，並因應高速傳輸的需求，推出全球首創內建 e-Marker 的 USB 4.0 re-timer，期望以更具競爭力的產品，獲得客戶肯定，持續成長。

榮譽與獎項

民國 111 年新唐在產品創新及企業經營上獲得多項榮譽獎項。產品創新方面，推出 NuMicro® M030G/M031G 系列微控制器，為市場提供完整的光收發模組解決方案平台，並獲得「ASPENCORE 全球電子成就獎 - 年度微控制器及介面產品獎」及「2022 EE Awards Asia - 金選

潛力標竿獎」之殊榮。此外，基於永續發展及綠色環保，新唐持續推動可量化之績效與成果，民國 111 年榮獲勞動部職業安全衛生署「永續報告公開職業健康與安全指標之績優企業」，並連續三年獲得日本經濟產業省「事業者分級評價制度」S 級節能績優廠商的評價，彰顯我們在技術研發的成果以及永續發展的努力。

企業經營與展望

新的一年，面對充滿不確定性的市場環境，新唐將持續與客戶建立長期、緊密的夥伴關係，並在智慧生活、智慧移動及新能源應用等目標市場上，投入充足的研發資源以強化公司競爭優勢，保持靈活的應變能力，以創新應用與服務創造公司新價值。展望未來，新唐將秉持綠色創新及永續發展的核心理念，結合數位轉型提升營運效率，繼續朝向「以綠色半導體技術豐富人類生活的隱形冠軍」願景邁進。

最後，謹代表新唐科技股份有限公司感謝各位股東的支持與肯定。

董事長

蘇源茂



貳、公司概況

一、公司簡介及沿革

本公司成立於民國 97 年 4 月 9 日，同年 7 月受讓分割華邦電子邏輯 IC 事業單位正式展開營運，隔年 12 月 15 日申請股票公開發行生效，並於民國 99 年 1 月 29 日股票登錄興櫃交易及 9 月 27 日正式於台灣證券交易所掛牌上市。

本公司專注於開發微控制器、微處理器、智慧家居、雲端安全、電池監控、影像感測及 IoT 等相關應用 IC 以及半導體元件等產品，於工業用、車用、通訊用、消費電子及電腦市場具市場領先地位；此外，本公司擁有的 6 吋晶圓廠，具備多樣性製程技術能力，提供專業化晶圓代工服務，並提供部分產能生產自有 IC 產品。

本公司以靈活之創新技術能力、完整之產品解決方案及卓越之技術綜效整合，提供客戶優質性價比之產品，在既有之深厚基礎上提供客戶更佳服務，並以「創新的喜悅」為公司願景。本公司重視與客戶及合作夥伴的長期關係，在美國、中國大陸、以色列、印度、新加坡、韓國及日本等地均設有據點，強化地區性客戶支援服務與全球運籌管理。

本公司除在主要業務領域表現亮眼，更獲得許多榮譽及獎項，民國 101 年電腦 IC 獲世界級品牌公司頒發「績優廠商獎」，民國 102 年完成「電子行業公民聯盟(EICC)行為守則」之有效性稽核程序(Validated Audit Process, VAP)，評核結果達最高等級之綠色等級。民國 103 年取得「第三屆經濟部國家產業創新獎」並榮獲頒發第 3 屆「潛力中堅企業獎」，另亦獲國貿局 103 年度出進口績優廠商，民國 104 年獲頒「台灣企業永續獎」及「潛力中堅企業獎」，民國 105 年榮獲新竹科學園區管理局「推行職業安全衛生優良人員」，民國 106 年榮獲新竹科學園區管理局「優良環保專責人員」與「106 年環境教育夥伴」獎項，民國 107 年積極改善減量廠區用電，獲經濟部頒發「節能菁英」獎座，民國 108 年取得符合 ISO 45001-2018 標準的職業健康與安全管理系統認證及民國 109 年榮獲「新竹科學園區廢棄物減量及循環經濟績優企業獎」。充分展現本公司受到國家級的高度肯定及善盡企業公民的一環，民國 110 年獲得「2021 EE Awards Asia - 金選潛力標竿產品獎」及「台灣併購金鑫獎- 年度最具代表性併購獎」，進一步提升新唐於全球市場的能見度及同業間的競爭優勢。

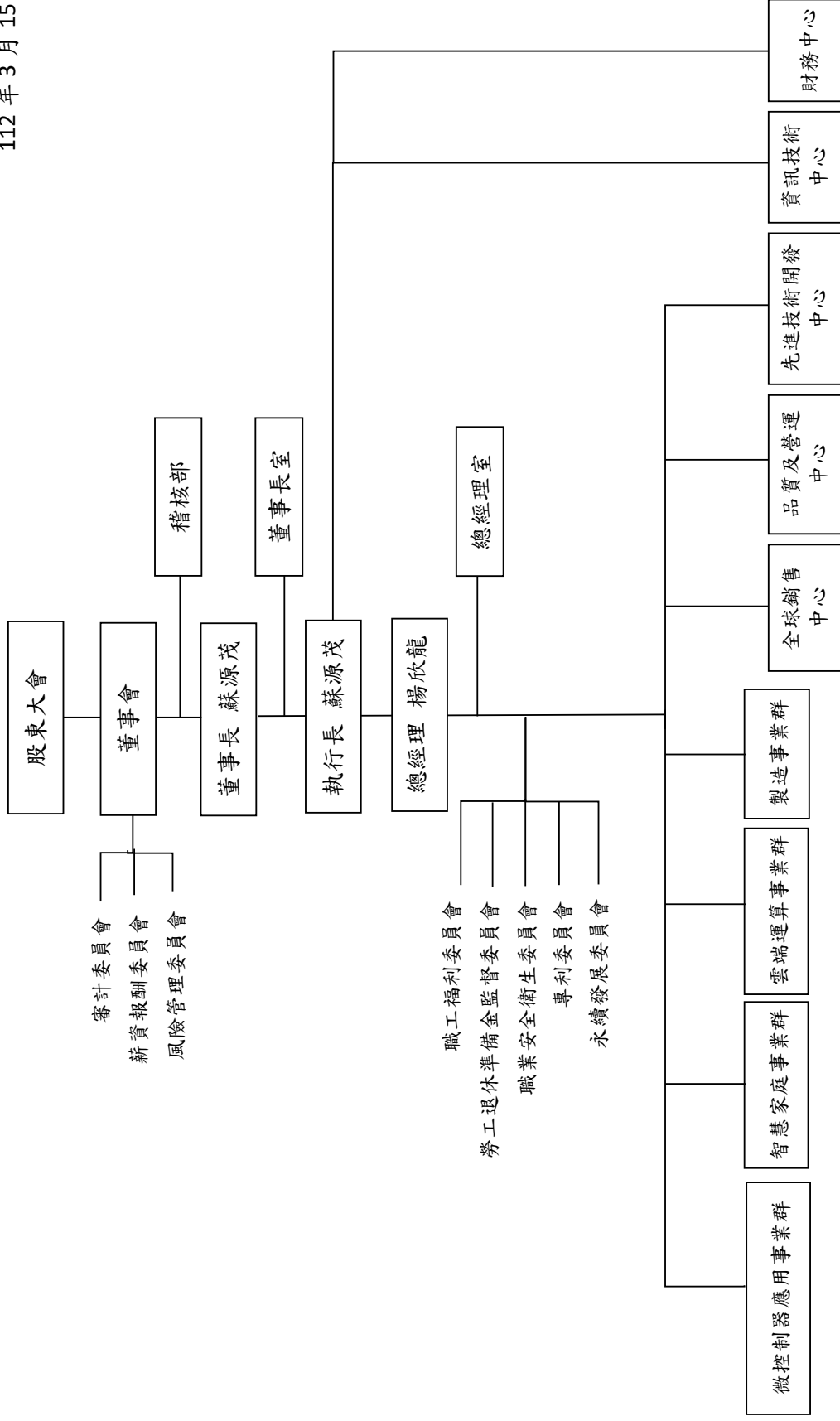
本公司持續厚積創新研發實力並專注核心事業，引領市場發展趨勢，持續以「永續經營」為目標，以穩健的步伐繼續朝世界一流 IC 設計及製造廠商前進。

二、公司治理報告

(一)組織結構及各主要部門所營業務

1.組織結構

112年3月15日



2.各主要部門所營業務

部 門 別	主 要 業 務
總經理室	企業經營策略分析、制定與執行
稽核部	內部稽核作業之規劃與執行、內控自評作業之規劃與執行、公司規章審查。
微控制器應用事業群	經營以通用與應用相關之微控制器、微處理機、開發工具與平台。
智慧家庭事業群	音訊產品規劃、研發、推廣及經營。
雲端運算事業群	電腦、雲端安全平台產品規劃、研發、推廣及經營。
製造事業群	晶圓廠之營運管理，晶圓生產與製造、晶圓代工
全球銷售中心	產品銷售、客戶關係經營管理、新客戶開發
品質及營運中心	生產管理及物流管理、外包商管理、品質政策與系統管理
先進技術開發中心	前瞻技術研發及產學合作管理、IC設計後段整合
資訊技術中心	資訊系統與資安管理
財務中心	財會管理、稅務管理、資金及資產管理、策略投資及投資人關係、法務與智慧財產管理

(二)董事及經理人資料

1.董事資料(一)

112年3月15日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	台灣	華邦電子(股)公司	-	111.6.2	3年	97.3.14	214,954,635	51.21%	214,954,635	51.21%	-	-	-	-	-	註1	無	無	無	
董事長	台灣	華邦電子(股)公司 代表人： 蘇源茂	男 60-70	111.6.2	3年	109.2.6	80,000	0.02%	80,000	0.02%	-	-	-	-	美國南加州大學電機工程學碩士、 國立交通大學電子(股)公司副董事長 兼副執行長	註2	無	無	無	註14
副董事長	美國	焦子愷	女 30-40	111.6.2	3年	111.6.2	-	-	-	-	-	-	-	-	英士國際商學院(INSEAD)工商管理碩士、 史丹佛大學經濟學士、 Callisto Holding Limited 董事及總經理	註3	董事	焦佑鈞	父女	
董事	台灣	焦佑鈞	男 60-70	111.6.2	3年	97.3.14	-	-	-	-	-	-	-	-	美國華盛頓大學電機碩士及管理學院研究； 華新麗華(股)公司董事長。	註4	董事	焦子愷	父女	
董事	台灣	金鑫投資(股)公司	-	111.6.2	3年	108.6.24	5,440,219	1.30%	5,440,219	1.30%	-	-	-	-	-	註5	無	無	無	
董事	台灣	金鑫投資(股)公司 代表人： 林任烈	男 50-60	111.6.2	3年	111.6.2	307,421	0.07%	307,421	0.07%	-	-	-	-	國立成功大學電機工程碩士； 華邦電子(股)公司事業群副總經理	註6	無	無	無	
董事	台灣	魏啟林	男 70-80	111.6.2	3年	99.4.23	-	-	-	-	-	-	-	-	法國巴黎大學經濟學博士、 英國倫敦大學帝國學院管理碩士； 台灣大學國際企業研究所所長、 行政院秘書長、 台灣土地銀行董事長。	註7	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或其他主要管、董事或監察人關係之姓名		備註
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	
董事	台灣	洪裕鈞	男 50-60	111.6.2	3年	99.4.23	-	-	-	-	-	-	-	-	美國羅德島設計學院工業設計系、藝術中心設計學院平面設計系；安捷達顧問(股)公司 Co-founder, Managin Director、PC home 網路家庭(股)公司創意總監。	註 8	無	無	
董事	台灣	陳良基	男 60-70	111.6.2	3年	111.6.2	-	-	-	-	-	-	-	-	國立成功大學電機工程學研究所博士；中華民國科技部部長、工業技術研究院電子工業研究所所長及國立臺灣大學電子所創始所長	註 9	無	無	
獨立董事	台灣	魏寶生	男 60-70	111.6.2	3年	111.6.2	-	-	-	-	-	-	-	-	美國華府喬治華盛頓大學國際企業管理碩士、美國華府班傑明富蘭克林大學財務管理碩士、國立交通大學海洋運輸學系；凱基商業銀行及凱基證券董事長，亦曾擔任行政院金融監督管理委員會保險局局長。	註 10	無	無	
獨立董事	台灣	杜書全	男 60-70	111.6.2	3年	103.6.12	-	-	-	-	-	-	-	-	美國加州州立大學計算機工程碩士、國立交通大學計算機工程學士；聯強國際(股)公司集團事業開發暨策略副總裁。	註 11	無	無	
獨立董事	台灣	徐善可	男 70-80	111.6.2	3年	102.6.14	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學企管碩士、美國華頓學院進修班；華晶科技(股)公司董事長、台灣光罩(股)公司董事長。	註 12	無	無	
獨立董事	台灣	陳廣中	男 70-80	111.6.2	3年	111.6.2	-	-	-	-	-	-	-	-	中國文化大學化工系、光寶集團副董事長暨總執行長及執行長	註 13	無	無	

註1：法人董事華邦電子(股)公司兼任華東科技(股)公司、華邦電子(香港)有限公司、松智控股有限公司、Landmark Group Holdings Ltd.、Winbond International Corporation、Winbond Technology Ltd、Callisto Holding Limited、Winbond Electronics Germany GmbH、Great Target Development Ltd.、華寶保種育種(股)公司及創智智權管理顧問(股)公司董事；兼任金鑫投資(股)公司、聯訊多創業投資(股)公司監察人。

註2：董事蘇源茂先生為本公司董事長暨執行長；兼任Nuvoton Technology Corporation Japan及Nuvoton Technology Holdings Japan及Nuvoton Technology Israel Ltd. 董事。

- 註3：董事焦子愷女士為本公司副董事長；兼任Callisto Holding Limited 董事及總經理；兼任Callisto Technology Limited、Miraxia Edge Technology Corporation、芯唐電子科技(香港)有限公司及NuvoTon Technology Corporation Japan 董事。
- 註4：董事焦佑鈞先生兼任華邦電子(股)公司董事長及執行長；兼任金鑫投資(股)公司及澄和投資(股)公司董事長；兼任華新麗華(股)公司、華新科技(股)公司、聯亞科技(股)公司、金澄建設(股)公司、松勇投資(股)公司、神達投資控股(股)公司、Winbond Electronics Corporation America、Landmark Group Holdings Ltd.、Winbond International Corporation、NuvoTon Investment Holding Ltd.、Marketplace Management Limited、Great Target Development Ltd.、NuvoTon Technology Holdings Japan及Tower Partners Semiconductor Co., Ltd. 董事；兼任台灣水泥(股)公司獨立董事、薪資報酬委員會召集人及審計委員會委員；兼任Goldbond LLC 經理人。
- 註5：法人董事金鑫投資(股)公司兼任華邦電子(股)公司、華新麗華(股)公司、瀚宇博德(股)公司、環宇投資(股)公司、白石(股)公司及華寶保種育種(股)公司董事。
- 註6：董事林任烈先生兼任華邦電子(股)公司事業群副總經理。
- 註7：董事魏啟林先生兼任國票金融控股(股)公司、啟鼎創業投資(股)公司董事長；兼任義隆電子(股)公司及康舒科技(股)公司董事；兼任宏致電子(股)公司及微風綜合開發(股)公司監察人；兼任台灣塑膠(股)公司、神達投資(股)公司獨立董事；兼任台灣大學商學研究所兼任教授。
- 註8：董事洪裕鈞先生兼任愛比科技(股)公司董事長及總經理；兼任十一事務(股)公司、行競科技(股)公司及台灣松下電器(股)公司董事長；兼任隆鈞投資(股)公司董事。
- 註9：董事陳良基先生兼任大昕開發事業(股)公司董事長；兼任見臻科技(股)公司及奇景光電(股)公司董事；兼任德光電子工業(股)公司及世界先進積體電路(股)公司獨立董事。
- 註10：獨立董事魏寶生先生兼任雄獅國際保險經紀人(股)公司董事長；兼任富盛證券投資顧問(股)公司及山岳開發建設(股)公司副董事長；兼任艾諾斯生技(股)公司獨立董事。
- 註11：獨立董事杜書全先生兼任聯強國際(股)公司集團事業開發策略副總裁及董事；兼任群冠高科(股)公司及群環科技(股)公司董事長；兼任大綜電腦系統(股)公司、宏燁資訊(股)公司、聖育科技(股)公司、Synnex (Thailand) Public Company Ltd.、董事Redington (India) Ltd.、嘉榮行銷(股)公司、大橡(股)公司、Synnex FPT Joint Stock Company及PT. Synnex Metrodata Indonesia 董事。
- 註12：獨立董事徐善可先生兼任耀迅科技(股)公司、怡忠科技(股)公司、友元投資(股)公司及福潤投資(股)公司董事長；兼任宜鼎國際(股)公司、越峯電子材料(股)公司、實悅投資有限公司董事；兼任華邦電子(股)公司獨立董事、薪資報酬委員會及審計委員會召集人。
- 註13：獨立董事陳廣中先生兼任Diodes Incorporated 獨立董事。
- 註14：本公司董事長及執行長為同一人主要為提昇集團組織營運績效，增進股東利益、以達企業永續經營的目標願景，另為因應前述情形，本公司獨立董事席次依本公司「公司治理實務守則」第23條之規定，由法定3席增加為4席，且董事會其他董事成員皆未兼任新唐員工或經理人，以保有客觀性及監督的力量。

本公司董事為法人股東之主要股東

112 年 3 月 15 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華邦電子(股)公司	華新麗華(股)公司 22.20%、金鑫投資(股)公司 6.03%、焦佑鈞 1.59%、大通託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 1.04%、渣打託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司 1.04%、洪白雲 0.96%、大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金專戶 0.95%、焦佑衡 0.75%、渣打託管 iShares MSCI 台灣指數股票型基金投資專戶 0.69%、焦佑倫 0.64%。
金鑫投資(股)公司	華邦電子(股)公司 37.69%、華新麗華(股)公司 36.99%、華術投資(股)公司 4.43%、焦佑鈞 3.14%、焦佑衡 3.14%、焦佑麒 3.14%、華新科技(股)公司 1.86%、瀚宇博德(股)公司 1.34%、信昌電子陶瓷(股)公司 0.72%。

上表主要股東為法人者其其主要股東

112 年 3 月 15 日

法人名稱	法人之主要股東
華新麗華(股)公司	華邦電子股份有限公司 6.63%、金鑫投資股份有限公司 6.63%、渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶 6.38%、東元電機股份有限公司 5.64%、榮江股份有限公司 4.92%、焦佑慧 2.92%、華利投資有限公司 2.87%、焦佑衡 1.75%、洪白雲 1.39%、焦佑麒 1.38%。
華術投資(股)公司	瀚宇彩晶(股)公司 100%。
華新科技(股)公司	華新麗華(股)公司 18.30%、瀚宇博德(股)公司 7.65%、精成科技(股)公司 3.30%、華東科技(股)公司 2.74%、焦佑衡 2.65%、花旗託管馬來亞銀行金英證券客戶專戶 2.61%、華邦電子(股)公司 1.72%、智嘉投資(股)公司 1.37%、大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶 1.37%、大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金專戶 1.35%。
瀚宇博德(股)公司	華新科技(股)公司 20.32%、華新麗華(股)公司 12.06%、嘉聯益科技(股)公司 5.44%、金鑫投資(股)公司 3.55%、焦佑衡 2.19%、洪白雲 1.86%、匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行 1.50%、信昌電子陶瓷(股)公司 1.07%、采邑(股)公司 0.96%、語岳(股)公司 0.89%。
信昌電子陶瓷(股)公司	華新科技(股)公司 43.13%、華東科技(股)公司 0.75%、渣打國際商業銀行營業部受託保管美世 Q I F 基金公司-美世投資一號基金委託外部經理人斐斯投資管理有限公司投資專戶 0.72%、焦佑衡 0.62%、達和航運(股)公司 0.55%、千如電機工業(股)公司 0.47%、沈文哲 0.44%、廖盛琪 0.36%、黃宗元 0.30%、渣打國際商業銀行營業部受託保管 GAM 投資管理公司(瑞士)代表羅伊斯-亞洲小型企業投資專戶 0.15%

董事資料 (二)

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
華邦電子(股)公司 代表人：蘇源茂		蘇源茂先生具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任華邦電子(股)公司副董事長及副執行長，並於美國AMD、Digital Equipment Corp.、Integrated Devices Technology、及 Winbic Semiconductor Inc.等公司服務，現為本公司董事長暨執行長。	(1)蘇董事長以法人代表人身份擔任董事長。 (2)未有公司法第 30 條各款情事。	-
焦子愷		焦子愷女士具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任 WeLab Holdings 策略副總經理，並於 HSBC、Hony Capital、Fullerton Consultancy 及 Goldman Sachs (Asia) L.L.C. 等公司服務，現為本公司副董事長。	(1)焦子愷董事與焦佑鈞董事為父女關係。 (2)未有公司法第 30 條各款情事	
焦佑鈞		焦佑鈞先生具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任華新麗華(股)公司董事長，並擔任台灣區電機電子工業公會理事長。此外，焦先生於 2019 年獲得 ERSO Award 及當選工研院第八屆院士殊榮，現為華邦電子(股)公司董事長暨執行長。	(1)焦佑鈞董事與焦子愷董事為父女關係。 (2)未有公司法第 30 條各款情事。	1
金鑫投資(股)公司 代表人：林任烈		林任烈先生具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任本公司事業群副總經理一職，現為華邦電子(股)公司事業群副總經理。	(1)林任烈董事以法人代表人身份擔任董事。 (2)未有公司法第 30 條各款情事	-
魏啓林		魏啓林先生具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任行政院秘書長、行政院研究發展考核委員會主任委員、臺灣土地銀行董事長等職，現為國際票券金融(股)公司董事長；亦擔任台灣大學商學研究所兼任教授。	未有公司法第 30 條各款情事。	1

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
洪裕鈞		洪裕鈞先生具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任網路家庭行銷及創意總監，現為愛比科技(股)公司董事長暨總經理；亦擔任十一事務(股)公司、行競科技(股)公司、台灣松下電器(股)公司董事長，未有公司法第 30 條各款情事。	未有公司法第 30 條各款情事。	1
陳良基		陳良基先生具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任中華民國科技部部長、工業技術研究院電子工業研究所所長及國立臺灣大學電子所創始所長，現為世界先進(股)公司獨立董事，未有公司法第 30 條各款情事。	未有公司法第 30 條各款情事。	2
魏寶生		魏寶生先生具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任凱基商業銀行(股)公司董事長，亦曾擔任行政院金融監督管理委員會保險局局長。現為富盛證券投顧副董事長及艾諾斯生技股份有限公司獨立董事，未有公司法第 30 條各款情事。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。(僅徐獨立董事及許獨立董事兼任華邦電子(股)公司獨立董事) (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有本公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。	1
杜書全		杜書全先生具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任聯強國際(股)公司集團多項職務，現為聯強國際(股)公司集團事業開發暨策略副總裁，未有公司法第 30 條各款情事。		-

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
徐善可	徐善可先生具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任裕隆企業集團多項職務，亦曾擔任台灣創投公會副理事長。現為耀迅科技以及怡忠科技公司董事長及華邦電子(股)公司獨立董事，未有公司法第 30 條各款情事。	(6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。	1
陳廣中	陳廣中先生具有五年以上公司業務所需之工作經驗，光寶集團副董事長暨總執行長，現為 Diodes Incorporated 獨立董事，未有公司法第 30 條各款情事。	(9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。	1

董事資料 (三)

本公司「公司治理實務守則」第二十條明訂董事會成員多元化政策如下：

本公司董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司董事會結構，應考量公司經營發展規模、主要股東持股情形及董事會成員組成多元化，如具備不同專業背景、專業知識與技能、性別或工作領域等，衡酌實務運作需要，選任時決定 9 至 11 人之適當董事席次。

董事會成員組成宜注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

本公司第七屆(111 年-113 年)董事會成員多元化政策之具體管理目標：依本公司公司治理實務守則第 20 條規定，董事會成員多元化除乃維繫主要股東席次、女性董事參與、延攬不同世代及專業領域菁英組成外，第七屆董事會之具體管理目標為維持 2 席法人董事，藉由法人代表人輪替方式，進行重要管理階層之接班規劃，達成永續經營目標，111 年股東常會選任結果已符合管理目標(法人董事 2 席)。

董事會成員多元化落實情形

職稱	姓名	性別	多元化核心項目					性別佔全體董事比例		獨董佔全體董事比例	具員工身分之董事佔全體董事比例	全體董事年齡分布情形	
			經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	資訊	男	女			50歲以上	50歲以下
董事長	華邦電子(股)公司代表人：蘇源茂	男	√	√	√	√	√	91%	9%	36%	9%	91%	9%
副董事長	焦子愷	女	√	√	√	√							
董事	焦佑鈞	男	√	√	√	√							
董事	金鑫投資(股)公司代表人：林任烈	男		√	√	√							
董事	魏啟林	男	√	√	√	√							
董事	洪裕鈞	男	√	√	√	√							
董事	陳良基	男		√	√	√							
獨立董事	魏寶生	男	√	√	√	√							
獨立董事	杜書全	男	√	√	√	√							
獨立董事	徐善可	男	√	√	√	√							
獨立董事	陳廣中	男	√	√	√	√							

董事會獨立性：董事會為新唐科技最高治理單位，第七屆董事會由十一位董事組成，獨立董事四席，女性董事一席，不具公司經理人及員工身分之董事達董事席次三分之二以上，具二等親以內之親屬關係者 2 人，未超過董事會半數之席次，符合證券交易法第 26 條之 3 規定情事；董事會成員皆具有豐富產業經營經驗，且年齡層分布廣，學識及專業經歷涵蓋不同領域，具備執行董事職務所必需之能力，能督導及提供建設性的意見與策略。法人董事華邦電子(股)公司及金鑫投資(股)公司為本公司主要股東，其中華邦電子(股)公司為本公司持股過半之最大股東，並一直擔任本公司董事至今；依前述評估結果，本公司董事會具備獨立性。

2. 總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管：

112年3月15日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	台灣	蘇源茂	男	109.3.1	80,000	0.02%	-	-	-	-	美國南加州大學電機工程學碩士、國立交通大學電子工程學學士；華邦電子(股)公司副董事長兼副執行長	Nuvoton Technology Corporation America(NTCA)董事、Nuvoton Technology Corporation Japan (NTC) 董事長、Nuvoton Technology Israel Ltd.(NTIL)董事、Nuvoton Technology Holdings Japan(NTHJ)董事。	無	無	無	註2
副執行長	日本	木下嘉隆	男	110.2.18	-	-	-	-	-	-	日本國立豐橋技術科學大學電機電子工程學碩士；爾必達儲存器有限公司(Elipda Memory Co., Ltd.)總經理、美光科技日本公司(Micron Memory Japan)總經理及代表董事	Nuvoton Technology Holdings Japan(NTHJ)總經理、Nuvoton Technology Corporation Japan (NTC) 董事、Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd.(NTSG) 董事	無	無	無	
總經理	台灣	楊欣龍	男	111.6.1	97,362	0.02%	-	-	-	-	國立清華大學資訊科學碩士 其樂達科技多媒體研發處資深處長 聯詠科技產品企劃及行銷技術經理	Nuvoton Technology Corporation America(NTCA)董事長、芯唐電子科技(香港)有限公司(NTHK)董事、芯唐電子科技(上海)有限公司(NTSH) 董事、芯唐電子科技(深圳)有限公司(NTSZ)董事、Nuvoton Technology Israel Ltd.(NTIL) 董事長、Nuvoton Tec. India Private Ltd.(NTIPL) 董事、Nuvoton Technology Korea Limited (NTKL) 代表董事、Nuvoton Technology Corporation Japan (NTCJ) 董事	無	無	無	
副總經理	台灣	吳孟奇	男	111.7.1	-	-	-	-	-	-	國立成功大學企業管理碩士；華邦電子技術副總監	Nuvoton Technology Corporation America(NTCA) 董事、芯唐電子科技(上海)有限公司(NTSH) 董事、芯唐電子科技(深圳)有限公司(NTSZ) 董事、Nuvoton Tec. India Private Ltd.(NTIPL) 董事、Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd.(NTSG) 董事、華邦電子事業總監	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
副總經理	台灣	蘇健良	男	111.7.5	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學電子所碩士 英飛凌/奇夢達 DRAM 事業群資深經理、華邦 DRAM 行銷處長、美光科技 Compute DRAM 資深處長	Nuvoton Technology Corp. America (NTCA) 董事、Nuvoton Technology Israel Ltd. (NTIL) 董事	無	無	無	
副總經理	台灣	林光論	男	107.3.1	843	-	-	-	-	-	國立清華大學物理學碩士；華邦電子(股)公司微影工程部副廠長、新唐科技品質保證處處長	無	無	無	無	
副總經理	台灣	鄭又崧	男	108.10.14	25,000	0.01%	-	-	-	-	淡江大學電子工程學學士；華邦電子(股)公司品質暨環安衛中心協理	芯唐電子科技(香港)有限公司(NTHK) 董事、Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd.(NTSG) 董事、松智電子科技(蘇州)有限公司(STSC) 董事、	無	無	無	
副總經理暨財務主管暨會計主管兼發言人兼公司治理主管	台灣	賴秀芬	女	109.8.1	75,000	0.02%	-	-	-	-	美國南加州大學 MBA、國立政治大學法學碩士、國立台灣大學財務金融系學士；宏達電會計副總經理	Nuvoton Technology Korea Limited (NTKL) 董事、Nuvoton Technology Holdings Japan (NTHI) 董事、Nuvoton Technology Corporation Japan (NTCJ) 董事、松智電子科技(蘇州)有限公司 (STSC) 董事、Nuvoton Technology Corp. America (NTCA) 董事、松勇投資(股)公司董事、芯唐電子科技(香港)有限公司 (NTHK) 董事、華邦科技(南京)有限公司董事、芯唐電子科技(深圳)有限公司 (NTSZ) 董事	無	無	無	
技術長	台灣	許偉展	男	109.8.1	-	-	-	-	-	-	美國伊利諾大學香檳校區物理學博士；Nuvoton Technology Corporation America 董事長	無	無	無	無	

註1：以上經理人之定義係依財政部台財證三字第0920001301號函解釋包括總經理、副總經理、協理、財務主管及會計主管(及其相當等級者)。

註2：本公司董事長及執行長為同一人主要為提昇集團組織營運績效，增進股東利益、以達企業永續經營的目標願景，另為因應前述情形，本公司獨立董事席次已依本公司「公司治理實務守則」第23條之規定，由法定3席增加為4席，且未來若董事長與執行長仍維持同一人，將依規定設置獨立董事席次，且董事會其他董事成員皆未兼任新唐員工或經理人，以保有客觀性及監督的力量。

3.最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

3.1 董事(含獨立董事)之酬金

111年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註6)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註7)							
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註6)			薪資、獎金及特支費等(E)(註4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註2)		
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司
董事長	法人 華邦電子(股)公司																		
代表人	蘇源茂																		
副董事長	焦子愷(註8)																		
董事	焦佑鈞																		
董事	法人 金鑫投資(股)公司																		
代表人	林任烈(註9)	0	-	0	30,760	3,442	34,202	23,634	23,634	9	8,060	8,060	65,905	65,905	1.56%	1.56%			96
代表人	靳蓉(註10)																		
董事	魏啓林																		
董事	洪裕鈞(註11)																		
董事	陳良基(註12)																		
董事	盧克修(註13)																		
獨立董事	總寶生(註14)																		
獨立董事	徐善可																		
獨立董事	杜書全	2,240	2,240	0	20,276	2,240	24,756	-	24,756	-	-	-	24,756	24,756	0.59%	0.59%			-
獨立董事	陳廣中(註15)																		
獨立董事	洪裕鈞(註11)																		
獨立董事	許介立(註16)																		

1.本公司「董事薪資報酬與董事會績效評估辦法」明訂董事及獨立董事酬金，其薪酬視公司長、短期發展計劃所需並參考同業通常水準及參酌董事會績效評估結果議定；個人薪酬水準依董事會決議制精神，以均等為原則，必要時得視職責不同或事實需要調整。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：係最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：本公司民國111年度董事酬勞經董事會決議通過提撥1%，依經會計師查核過之獲利狀況，1%計新台幣51,036仟元。截至年報刊印日止，董事為兼任員工之個別酬勞尚未決定，上表係為暫估數字。

註3：係最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費等)。

註4：係最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註5：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註6：係以佔本公司111年度財務報告稅後純益4,220,773仟元計算。

註7：a. 本欄係指本公司董事領取來自子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

b. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註8：焦子愷女士自民國111年6月2日起擔任本公司副董事長。
 註9：林任烈先生自民國111年6月2日起擔任本公司法人董事代表人。
 註10：靳蓉女士擔任本公司法人董事代表人至111年6月2日止，上表之資訊僅揭露其擔任本公司法人董事代表人之終止日為止。
 註11：獨立董事洪裕鈞先生於111年6月2日卸任，自民國111年6月2日第七屆董事會起，由獨立董事變更為董事。
 註12：陳良基先生自民國111年6月2日起擔任本公司董事。
 註13：盧克修先生自民國111年6月2日起卸任，上表之資訊僅揭露其擔任本公司董事之終止日為止。
 註14：魏寶生先生自民國111年6月2日起擔任本公司獨立董事。
 註15：陳廣中先生自民國111年6月2日起擔任本公司獨立董事。
 註16：許介立先生自民國111年6月2日起卸任，上表之資訊僅揭露其擔任本公司獨立董事之終止日為止。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	財務報告內所有公司H	本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 1,000,000 元	華邦電子(股)公司代表人：蘇源茂、金鑫投資(股)公司代表人：靳蓉、金鑫投資(股)公司代表人：林任烈	華邦電子(股)公司代表人：蘇源茂、金鑫投資(股)公司代表人：靳蓉、金鑫投資(股)公司代表人：林任烈	本公司	金鑫投資(股)公司代表人：靳蓉、金鑫投資(股)公司代表人：林任烈
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	焦子愷、盧克修、許介立、陳良基、魏寶生、陳廣中	焦子愷、盧克修、許介立、陳良基、魏寶生、陳廣中	本公司	焦子愷、盧克修、許介立、陳良基、魏寶生、陳廣中
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	華邦電子(股)公司、金鑫投資(股)公司、焦佑鈞、魏啟林、洪裕鈞、杜書全、徐善可	華邦電子(股)公司、金鑫投資(股)公司、焦佑鈞、魏啟林、洪裕鈞、杜書全、徐善可	本公司	華邦電子(股)公司、金鑫投資(股)公司、焦佑鈞、魏啟林、洪裕鈞、杜書全、徐善可
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	華邦電子(股)公司代表人：蘇源茂
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	16 人	16 人	16 人	16 人

註：計算級距時係將各董事領取來自子公司以外轉投資事業之酬金予以併入計算。

3.3 總經理及副總經理之酬金

111年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註2)		員工酬勞金額(D) (註3)			A、B、C及D等四項總額 及占稅後純益之比例(%) (註5)		有無領取來自 子公司以外 轉投資事業 或母公司 酬金(註6)
		本公司	財務報告 內所有公司 (註4)	本公司	財務報告 內所有公司 (註4)	本公司	財務報告 內所有公司 (註4)	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	財務報告內 所有公司 (註4) 股票 金額	本公司	財務報告內 所有公司 (註4)	
執行長	蘇源茂												
副執行長	木下嘉隆												
總經理	楊欣龍(註7)												
技術長	許偉展												
副總經理	林任烈(註8)												
副總經理	王志丞(註8)	31,367	43,221	836	1,219	75,451	36,442	-	36,442	144,096	160,758	3.41%	3.81%
副總經理	吳孟奇(註7)												
副總經理	蘇健良(註7)												
副總經理	林光論												
副總經理	鄭又崧												
副總經理暨財務主管暨會計主管兼發言人兼公司治理主管	賴秀芬												

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)		
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	王志丞、蘇健良、木下嘉隆、許偉展	王志丞、蘇健良
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	林任烈、吳孟奇	林任烈、吳孟奇、木下嘉隆
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	楊欣龍、賴秀芬、鄭又崧、林光論	楊欣龍、賴秀芬、鄭又崧、林光論、許偉展
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	蘇源茂	蘇源茂
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	11人	11人

註1：係指最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註2：係指最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註3：本公司董事會於112年3月7日決議配發111年度董事酬勞及員工酬勞。

註4：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註5：稅後純益係指本公司111年度之稅後純益。

註6：係指公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 7：楊欣龍先生自 111 年 6 月 1 日起擔任本公司總經理；吳孟奇先生自 111 年 7 月 1 日擔任本公司副總經理；蘇健良先生自 111 年 7 月 5 日擔任本公司副總經理。

註 8：林任烈先生自 111 年 7 月 1 日起解任副總經理；王志丞先生自 111 年 6 月 30 日起解任副總經理。

3.4 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31日；單位：新台幣仟元

註：	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額及占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長暨執行長	蘇源茂	-	36,442	36,442	0.86%
	副執行長	木下嘉隆				
	許偉展	技術長				
	總經理	楊欣龍(註)				
	副總經理	吳孟奇(註)				
	副總經理	蘇健良(註)				
	副總經理	林光論				
	副總經理	鄭又菘				
	副總經理 暨財務主管 暨會計主管 兼發言人 兼公司治理主管	賴秀芬				

註：楊欣龍先生自111年6月1日起擔任本公司總經理；林任烈先生自111年7月1日起解任副總經理；王志丞先生自111年6月30日起解任副總經理；吳孟奇先生自111年7月1日起擔任本公司微控制器應用事業群副總經理；蘇健良先生自111年7月5日擔任本公司雲端運算事業群副總經理。

3.5 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例

職稱	110年度		111年度	
	支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)		支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	4.29%	4.66%	5.56%	5.96%
總經理及副總經理				

(2)給付董事、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

A.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

(A)董事

本公司章程第二十五條：本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不高於1%為董事酬勞。

本公司薪資報酬委員會依公司章程、本公司「董事薪資報酬與董事會績效評估辦法」、董事會成員年度自評結果及年度獲利狀況扣除累積虧損後，建議董事酬勞，並經董事會決議通過後，報告股東會。

(B)總經理及副總經理

本公司經理人之薪資報酬依公司章程及「經理人薪資報酬與績效評估管理辦法」辦理，包含薪資、獎金及員工酬勞之制度與標準，並係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，參酌同業水準建議之，並依照相關規定送薪資報酬委員會審議後，呈董事會議定。

B. 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司為降低營運風險，自100年起成立薪資報酬委員會，視當年度經營狀況、衡酌未來經營風險及相關法令後，每年定期檢討董事及經理人年度績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。綜上所述，本公司董事、經理人之酬金與經營績效具有正相關。

(三) 公司治理運作情形

1. 董事會運作情形資訊

本公司於111年6月2日股東常會改選第七屆董事，新任者自選任即就任。

111年董事會共開會8次，改選前4次，改選後4次。

111年6月2日股東常會改選前，董事會於111年共開會4次(A)

(1) 董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註)	備註
董事長	華邦電子(股)公司 代表人：蘇源茂	4	0	100%	連任
董事	焦佑鈞	4	0	100%	連任
董事	金鑫投資(股)公司 代表人：靳蓉	3	1	75%	解任
董事	盧克修	3	1	75%	解任
董事	魏啟林	4	0	100%	連任
獨立董事	徐善可	4	0	100%	連任
獨立董事	洪裕鈞	4	0	100%	連任
獨立董事	杜書全	4	0	100%	連任
獨立董事	許介立	4	0	100%	解任

註：實際列席係以該董事在職期間之實際列席次數計算。

(2) 獨立董事出席各次董事會情形如下：

職稱	姓名	第六屆召開日期			
		111/2/10	111/3/15	111/4/15	111/5/3
獨立董事	徐善可	0	0	0	0
獨立董事	洪裕鈞	0	0	0	0
獨立董事	杜書全	0	0	0	0
獨立董事	許介立	0	0	0	0

註：0：親自出席、☆：委託出席、X：未出席。

111年6月2日股東常會改選後，董事會於111年共開會4次(A)

(1)董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 1)	備註
董事長	華邦電子(股)公司 代表人：蘇源茂	4	0	100%	連任
副董事長	焦子愷	3	1	75%	新任
董事	焦佑鈞	4	0	100%	連任
董事	金鑫投資(股)公司 代表人：林任烈 (註 2)	4	0	100%	註 2
董事	魏啟林	4	0	100%	連任
董事	洪裕鈞(註 3)	3	1	75%	連任
董事	陳良基	4	0	100%	新任
獨立董事	魏寶生	4	0	100%	新任
獨立董事	杜書全	4	0	100%	連任
獨立董事	徐善可	4	0	100%	連任
獨立董事	陳廣中	4	0	100%	新任

註 1：實際列席係以該董事在職期間之實際列席次數計算。

註 2：111 年 6 月 2 日全面改選第 7 屆董事，由法人董事代表人變更。

註 3：111 年 6 月 2 日全面改選第 7 屆董事，由獨立董事變更為董事。

(2)獨立董事出席各次董事會情形如下：

職稱	姓名	第七屆召開日期			
		111/6/2	111/7/5	111/8/2	111/11/1
獨立董事	魏寶生	0	0	0	0
獨立董事	杜書全	0	0	0	0
獨立董事	徐善可	0	0	0	0
獨立董事	陳廣中	0	0	0	0

註：0：親自出席、☆：委託出席、X：未出席。

(3)董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

A.證券交易法第 14 條之 3 所列事項：因本公司已成立審計委員會不適用證券交易法第 14 條之 3 之規定。

B.除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：本公司無此情事。

(4)董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	備註
蘇源茂	本公司經理人蘇源茂先生變動性薪酬數額	與董事自身有利害關係	不參與表決	第 6 屆 第 25 次
徐善可 許介立	解除本公司董事之競業禁止限制	與董事自身有利害關係	不參與表決	第 6 屆 第 26 次

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	備註
徐善可 杜書全 陳廣中 魏寶生	委任徐善可先生、杜書全先生、陳廣中先生及魏寶生先生擔任本公司第五屆薪酬委員	與董事自身有利害關係	不參與表決	第7屆 第1次
蘇源茂	本公司經理人蘇源茂先生之薪酬個別數額	與董事自身有利害關係	不參與表決	第7屆 第3次
蘇源茂 焦子愷 焦佑鈞 徐善可	本公司之子公司Nuvoton Technology Corporation Japan出售重大資產	與董事自身有利害關係	不參與表決	第7屆 第4次

(5)董事會評鑑執行情形

111年董事會績效評估結果之各面向平均分數為97.5分，並已提報112年3月7日董事會

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111/01/01至 111/12/31	董事會	董事會內部 自評、董事 成員自評、 同儕評估	本公司董事會整體績效自評涵蓋以下五大構面： 一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事之選任及持續進修 五、內部控制

111年個別董事成員績效評估結果之各面向平均分數為97.3分，並已提報112年3月7日董事會

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111/01/01至 111/12/31	董事會 全體成員	董事成員自 評、同儕評估	董事成員績效評估之衡量涵蓋以下六大面向： 一、公司目標與任務之掌握 二、董事職責認知 三、對公司營運之參與程度 四、內部關係經營與溝通 五、董事之專業及持續進修 六、內部控制

111年功能性委員會績效評估結果之各面向平均分數為99.6分，並已提報112年3月7日董事會

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111/01/01至 111/12/31	審計委員 會及薪資 報酬委員 會	董事會內部 自評、董事 成員自評、 同儕評估	本公司董事會整體績效自評涵蓋以下五大構面： 一、對公司營運之參與程度 二、功能性委員會職責認知 三、功能性委員會決策品質 四、功能性委員會組成及成員選任 五、內部控制

(6)當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- A. 本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規則」以資遵循，每次董事會後於公開資訊觀測站輸入董監事出席(列)席董事會情形，重要議案依法於公開資訊觀測站進行公告資訊。
- B. 本公司每季定期於董事會前召開策略研討會，董事均列席該會議了解公司財務、業務狀況及重大營運計畫之執行；本公司致力提昇公司資訊透明度，每季定期於董事會後即召開法人說明會，向外界說明營運及財務狀況，相關資訊皆於公開資訊觀測站及本公司網站公告。
- C. 本公司董事成員於每年 12 月依「董事薪資報酬與董事會績效評估辦法」就公司營運參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修及內部控制五大構面進行績效評估，評估結果由董事會議事單位彙總後，提報薪資報酬委員會及董事會，衡量董事會在領導公司的策略方向及監督公司營運管理之運作，以增益股東長期價值。111 年整體評估結果良好，並已提報 112 年 3 月 7 日薪資報酬委員會及董事會。
- D. 本公司重視公司治理，於 105 年 6 月 15 日全面改選第 5 屆董事成立審計委員會，並與薪資報酬委員會協助董事會以履行其監督職責。
- E. 董監事及重要職員責任保險：

本公司自 104 年起，為董監事及重要職員購買「董監事及重要職員責任保險」，每年檢討保單內容，以確認保險賠償額度及承保範圍符合需求。

2. 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

2.1 審計委員會運作情形

(1) 最近年度審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事出席情形如下：

本公司於 111 年 6 月 2 日股東常會改選第七屆董事，第三屆審計委員會並於同日就任。111 年審計委員會共開會 7 次，改選前 4 次，改選後 3 次。

111年6月2日股東常會改選前，審計委員會於111年共開會4次(A)

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) 【B/A】(註)	備註
獨立董事	徐善可	4	0	100%	連任
獨立董事	洪裕鈞	4	0	100%	連任
獨立董事	杜書全	4	0	100%	連任
獨立董事	許介立	4	0	100%	解任

註：實際出席係以該獨立董事在職期間之實際出席次數計算之。

111年6月2日股東常會改選後，審計委員會於111年共開會3次(A)

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) 【B/A】(註)	備註
獨立董事	魏寶生	3	0	100%	新任
獨立董事	杜書全	3	0	100%	連任
獨立董事	徐善可	3	0	100%	連任
獨立董事	陳廣中	3	0	100%	新任

註：實際出席係以該獨立董事在職期間之實際出席次數計算之。

審計委員會工作重點如下，運作情形及議案內容請參下表。

- 一、公司財務報表之允當表達。
- 二、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- 三、公司內部控制之有效實施。
- 四、公司遵循相關法令及規則。
- 五、公司存在或潛在風險之管控。

(2)審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計

A.證券交易法第14條之5所列事項：

屆次/日期	議案內容及後續處理	
第 2 屆第 22 次 111/02/10	1	核准本公司民國 110 年度財務報告及營業報告書。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	2	核准本公司民國 110 年度內部控制聲明書。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	3	核准民國 110 年度增加資本支出預算。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	4	核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	5	核准本公司不繼續辦理民國 110 年股東常會通過之有價證券私募。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 2 屆第 23 次 111/03/15	1	核准本公司民國 110 年度盈餘分配表。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	2	核准解除本公司董事之競業禁止限制。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。

屆次/日期	議案內容及後續處理	
第 2 屆第 24 次 111/4/15	1	核准修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 2 屆第 25 次 111/05/03	1	核准本公司民國 111 年第一季合併財務報告。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 3 屆第 2 次 111/08/02	1	核准本公司民國 111 年第二季合併財務報告。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	2	核准本公司對子公司 Nuvoton Technology Corporation Japan 與金融機構之往來融資提供背書保證，並簽訂相關文件。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	3	核准本公司對子公司 Nuvoton Technology Corporation Japan 與台灣積體電路製造股份有限公司之業務往來關係提供背書保證，並簽訂相關文件。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 3 屆第 3 次 111/11/01	1	核准本公司民國 111 年第三季合併財務報告。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	2	核准本公司民國 112 年度稽核計畫。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	3	核准本公司之子公司 Nuvoton Technology Corporation Japan 出售重大資產。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	4	核准民國 111 年度增加資本支出預算。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。

屆次/日期	議案內容及後續處理
	核准修正本公司「內部控制制度」、「內部控制制度自行評估辦法」、「內部稽核實施細則」部份條文。 5 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。

B.除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：本公司無此情事。

(3)獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	備註
徐善可 許介立	解除本公司董事之競業禁止限制	與董事自身有利害關係	不參與表決	第2屆 第23次
徐善可	本公司之子公司 Nuvoton Technology Corporation Japan擬出售重大資產	與董事自身有利害關係	不參與表決	第3屆 第3次

(4)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

溝通原則

A. 內部稽核主管

(A) 獨立董事與內部稽核主管，就稽核業務執行狀況透過單獨會議進行溝通，內部稽核單位依年度稽核計劃執行查核作業，內部稽核主管按月於稽核報告完成後，呈報獨立董事(審計委員會召集人)同意，另依召集人審閱意見強化查核重點，且於稽核項目完成之次月底前交付各獨立董事查閱。

(B) 內部稽核主管按季於審計委員會及董事會進行稽核業務報告。

審計委員會日期	溝通重點	建議及公司處理執行結果
第2屆第22次 111/02/10	<ul style="list-style-type: none"> 本公司民國110年第4季稽核業務報告 - 110年度第4季追蹤前期缺失的改善情形。 - 110年度第4季稽核計畫及查核發現。 本公司民國110年度內部控制制度自行評估情形。 本公司民國110年度內部控制制度聲明書。 	<ul style="list-style-type: none"> 全體獨立董事皆無反對意見。 全體獨立董事皆無反對意見。 本公司民國110年度內部控制制度聲明書於審議同意後送董事會決議。
第2屆第25次	<ul style="list-style-type: none"> 本公司民國111年第1季稽核業務 	<ul style="list-style-type: none"> 全體獨立董事皆無反對意見

111/05/03	報告 - 111年度第1季追蹤前期缺失的改善情形。 - 111年度第1季稽核計畫及查核發現。	見。
第3屆第2次 111/08/02	• 本公司民國111年第2季稽核業務報告 - 111年度第2季追蹤前期缺失的改善情形。 - 111年度第2季稽核計畫及查核發現。	• 全體獨立董事皆無反對意見。
第3屆第3次 111/11/01	• 本公司民國111年第3季稽核業務報告 - 111年度第3季追蹤前期缺失的改善情形。 - 111年度第3季稽核計畫及查核發現。 • 本公司民國112年度稽核計畫。	• 全體獨立董事皆無反對意見。 • 本公司民國112年度稽核計畫於審議同意後送董事會決議。

B. 獨立董事與會計師之溝通情形：

獨立董事應每半年及認為必要時得與會計師進行財務狀況溝通，獨立董事與會計師之溝通情形如下：

審計委員會日期	溝通重點	建議及公司處理執行結果
第2屆第22次 111/02/10	• 會計師與獨立董事溝通110年度關鍵查核事項(KAM)查核結果。 • 會計師與獨立董事溝通收入認列及管理階層逾越控制之顯著風險(SR)討論。	• 全體獨立董事皆無反對意見。
第3屆第2次 111/08/02	• 會計師與獨立董事溝通關係人交易相關公告及日幣匯率波動對淨值之影響 • 會計師與獨立董事溝通將於112年實施之營利事業受控外國企業(CFC)制度。	• 全體獨立董事皆無反對意見。

3. 公司治理運作情形及其與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司參酌台灣證券交易所股份有限公司「上市櫃公司治理實務守則」及本公司內部相關規定，訂定本公司治理實務守則，並已揭露於本公司網站。
二、公司股權結構及股東權益	V		(一) 本公司服務單位專責處理各項股務相關事宜，股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜均依「公開發行股票公司股務處理準則」及股務單位內部控制制度標準規範辦理。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(二) 本公司依法揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單，並與主要股東維持良好溝通管道。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(三) 本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度。本公司與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，本著公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範，明定價格條件與支付方式，杜絕非常規交易情事。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(四) 本公司已訂定「防範內線交易程序」，並每年對內部人宣導不得利用市場上未公開資訊買賣有價證券，該程序並已揭露於本公司網站。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		
三、董事會之組成及職責	V		
(一) 董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司治理實務守則第二十條明訂本公司之董事會結構，應考量公司經營發展規模、主要股東持股情形及成員多元化，如具備不同專業背景、性別或工作領域等。本公司董事成員亦包含女性董事，且設有四席獨立董事，分別由具有財務或產業之專業人士擔任，各董事學經歷應對本公司之營運有相當之助益，請參閱董事資料(三)。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司已設置職工福利委員會、勞工退休準備金監督委員會、職業安全衛生委員會、專利委員會、永續發展委員會、風險管理委員會等功能性委員會。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 本公司訂有「董事薪資報酬與董事會績效評估辦法」，此辦法業經董事會通過，董事會成員每年定期就董事會、董事成員及功能性委員會等範疇，以董事自評方式進行績效評估，評估結果由董事會議事務單位彙總後，提報薪酬委員會及董事會，並作為提名董事續任之參考之一。 <ul style="list-style-type: none"> • 本公司董事會整體績效自評涵蓋以下五大構面： <ul style="list-style-type: none"> A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>C. 董事會組成與結構</p> <p>D. 董事之選任及持續進修</p> <p>E. 內部控制</p> <p>• 董事成員績效評估之衡量項目涵蓋以下六大構面：</p> <p>A. 公司目標與任務之掌握</p> <p>B. 董事職責認知</p> <p>C. 對公司營運之參與程度</p> <p>D. 內部關係經營與溝通</p> <p>E. 董事之專業及持續進修</p> <p>F. 內部控制</p> <p>• 本公司功能性委員會整體績效自評涵蓋以下五大構面：</p> <p>A. 對公司營運之參與程度。</p> <p>B. 功能性委員會職責認知。</p> <p>C. 提升功能性委員會決策品質。</p> <p>D. 功能性委員會組成及成員選任。</p> <p>E. 內部控制。</p> <p>本公司股票單位回收問卷並彙整後，將評估結果提報 112 年 3 月 7 日薪資報酬委員會及董事會。</p> <p>111 年評估結果顯示，董事會成員自評問卷皆正常，未來加強面項為安排外部評鑑以提升運作效能，並提供多項研習課程增進董事會成員決策能力。</p> <p>(四) 公司依「會計師法」及「會計師職業道德規範」訂定「會計師評估及績效考核辦法」，審計委員每年依此辦法評估簽證會計師之獨立性，檢查是否為公司董事、股東或於本公司支薪，確認其是否為利害關係人，評估結果並提報審計委員會及董事會。另簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或利害關係者需迴避，會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。</p>	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理相關人員，並指派公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理)	V	<p>本公司由財務中心之股務單位為擔任專職負責公司治理相關事務，其職責為辦理公司登記、董事會及股東會之會議相關事務、提供董事執行業務所需資料、與公司治理有關之法令更新、與投資人關係相關事務、其他依公司章程或契約所訂定相關事項並於110年2月18日設置公司治理主管。</p>	符合公司治理實務守則

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																												
	是	否																													
董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	<p>111年度業務執行情形如下：</p> <p>(1) 彙總各提案單位擬訂之董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送，並視議案內容通知相關人員列席說明。(111年召開8次)</p> <p>(2) 每半年會計年度邀請會計師於董事會報告查核內容，或會計領域相關議題。</p> <p>(3) 辦理股東會日期事前登記、製作開會通知、議事手冊、議事錄，並依規定期限之前公開相關資料，同步提供英譯版全球投資人閱覽。(111年召開1次)</p> <p>(4) 依公司產業特性及董事需求，舉辦相關研習課程。(111年研習計14.5小時)</p> <p>(5) 依「董事薪資報酬及董事會績效評估辦法」，於12月進行成員自評。</p> <p>公司治理主管進修情形</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111/06/21</td> <td>社團法人中華公司治理協會 臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心</td> <td>如何防範內憂_企業內部調查解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111/07/27</td> <td></td> <td>上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>111/08/26</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>審計委員會如何督導內部控制之有效性</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111/09/16</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>氣候變遷衝擊與全球碳風險管理趨勢</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>111/10/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>從軟硬整合看 AI 發展契機；數位行銷趨勢 Web3+ESG</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111/12/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>2023年全球政經情勢分析；企業邁向淨零之解方：自然碳匯與碳權交易</td> <td>4</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	111/06/21	社團法人中華公司治理協會 臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	如何防範內憂_企業內部調查解析	3	111/07/27		上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點	2	111/08/26	社團法人中華公司治理協會	審計委員會如何督導內部控制之有效性	3	111/09/16	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷衝擊與全球碳風險管理趨勢	2	111/10/27	社團法人中華公司治理協會	從軟硬整合看 AI 發展契機；數位行銷趨勢 Web3+ESG	3	111/12/27	社團法人中華公司治理協會	2023年全球政經情勢分析；企業邁向淨零之解方：自然碳匯與碳權交易	4	<p>本公司重視與利害關係人溝通，建立了多元溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區，妥適回應利害關係人所關切之重要永續發展議題。</p>	符合公司治理實務守則
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																												
111/06/21	社團法人中華公司治理協會 臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	如何防範內憂_企業內部調查解析	3																												
111/07/27		上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點	2																												
111/08/26	社團法人中華公司治理協會	審計委員會如何督導內部控制之有效性	3																												
111/09/16	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷衝擊與全球碳風險管理趨勢	2																												
111/10/27	社團法人中華公司治理協會	從軟硬整合看 AI 發展契機；數位行銷趨勢 Web3+ESG	3																												
111/12/27	社團法人中華公司治理協會	2023年全球政經情勢分析；企業邁向淨零之解方：自然碳匯與碳權交易	4																												
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V	<p>本公司重視與利害關係人溝通，建立了多元溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區，妥適回應利害關係人所關切之重要永續發展議題。</p>	符合公司治理實務守則																												

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	<p>本公司委任專業股務代辦機構中國信託商業銀行股份有限公司代理辦理股東會事務。</p>	符合公司治理實務守則
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早月份營業情形？	V V V	<p>(一) 本公司定期於公司網站(http://www.nuvoton.com)上揭露財務業務(月\季\年度)及公司治理等相關資訊。</p> <p>(二) 本公司架有英文網站，並有法人關係、股務、公關等相關部門負責依規定蒐集及揭露相關資訊，且已落實發言人制度，另法人說明會簡報檔及過程影音檔案放置公司網站，便於外界了解。</p> <p>(三) 本公司為利投資人即時取得充分且正確之財務資訊，年度財務報告於年度終了後兩個月內提請審計委員會及董事會同意，並於董事會通過後於公開資訊觀測站公告財務報告，第一、二、三季財務報告及各月份之營運情形，亦於法定期限前充分揭露於公開資訊觀測站。</p>	符合公司治理實務守則
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V	<p>(一) 員工權益及僱員關懷：本公司訂有完善之管理辦法，明訂員工權利義務及福利項目相關內容；並訂有相關申訴辦法，以維護員工權益。本公司有建立員工溝通管道，鼓勵員工與管理階層直接進行溝通。</p> <p>(二) 投資者關係：本公司定期舉辦法人說明會與投資者溝通並於網站上設有投資人專區及定期揭露財務業務及公司治理相關資訊。</p> <p>(三) 供應商關係：本公司訂有供應商相關辦法以茲遵循。</p> <p>(四) 利害關係人之權利：本公司董事對於董事會議之事項有自身利害關係者已自行迴避，不加入表決。</p> <p>(五) 董事進修之情形：本公司每年定期安排董事進修課程，及不定期提供外界單位舉辦之專業進修課程資訊予董事。各董事進修情形請參閱公開資訊觀測站。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司針對重要管理指標訂有管理辦法並依法執行。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司嚴格遵守與客戶簽訂之合約及相關規定，確保客戶之相關權益。</p>	符合公司治理實務守則

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已依規定為董事購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。</p>	
		<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之「公司治理評鑑」的評鑑指標標準，持續進行評估與精進，以提升公司治理。</p> <p>本公司重視公司治理，針對證基會「公司治理評鑑」的評鑑指標標準，持續進行評估與精進，以加強事項與措施。</p>	

4. 公司薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

(1) 薪資報酬委員會成員資料

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
魏寶生	魏寶生先生具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任凱基商業銀行(股)公司董事長，亦曾擔任行政院金融監督管理委員會保險局局長。現為富盛證券投顧副董事長及艾諾斯生技股份有限公司獨立董事，未有公司法第 30 條各款情事。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。(僅徐獨立董事及許獨立董事兼任華邦電子(股)公司獨立董事) (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	1
杜書全	杜書全先生具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任聯強國際(股)公司集團多項職務，現為聯強國際(股)公司集團事業開發暨策略副總裁，未有公司法第 30 條各款情事。	(5)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。	-
徐善可	徐善可先生具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任裕隆企業集團多項職務，亦曾擔任台灣創投公會副理事長。現為耀迅科技以及怡忠科技公司之董事長及華邦電子(股)公司獨立董事，未有公司法第 30 條各款情事。	(6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。	1
陳廣中	陳廣中先生具有五年以上公司業務所需之工作經驗，光寶集團副董事長暨總執行長，現為 Diodes Incorporated 獨立董事，未有公司法第 30 條各款情事。	(8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。	1

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司薪資報酬委員會，負責訂定與檢討本公司董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及個別薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論。

1. 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
2. 訂定並定期檢討董事及經理人年度績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
3. 定期評估董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

4.1.本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人，由全體獨立董事組成。

4.2.本屆委員任期：111年6月2日至114年6月1日止

111年度薪資報酬委員會合計共開會 4 次(A) (第四屆薪資報酬委員會召開2次會議、第五屆薪資報酬委員會召開2次會議)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(% (B/A)(註)	備註
召集人	杜書全	4	0	100%	連任，在職期間應出席4次
委員	魏寶生	2	0	100%	新任，在職期間應出席2次
委員	徐善可	4	0	100%	連任，在職期間應出席4次
委員	陳廣中	2	0	100%	新任，在職期間應出席2次
委員	洪裕鈞	2	0	100%	解任，在職期間應出席2次
委員	許介立	2	0	100%	解任，在職期間應出席2次

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：本公司無此情事。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

註：實際出席率(%)係以該薪資報酬委員會委員在職期間之開會次數及其實際出席次數計算。

(3)最近年度薪資報酬委員會討論議案與決議結果及公司對成員意見處理情形：

屆次/日期	議案內容及後續處理	
第4屆第10次 111/02/10	1	本公司民國110年董事酬勞總金額及個別數額案。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	2	修正本公司董事薪資報酬與董事會績效評估辦法部分條文案。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	3	本公司經理人變動性薪酬個別數額案。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	4	本公司經理人蘇源茂先生變動性薪酬數額案。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第4屆第11次 111/05/03	1	委任楊欣龍先生為本公司總經理案。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	2	委任吳孟奇先生為本公司副總經理案。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。

屆次/日期	議案內容及後續處理	
第 5 屆第 1 次 111/07/05	1	本公司第七屆董事薪資報酬案。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	2	委任蘇健良先生為本公司副總經理案。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 5 屆第 2 次 111/08/02	1	訂定本公司民國 111 年度董事酬勞提撥比率案。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	2	訂定本公司民國 111 年度員工酬勞提撥比例案。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	3	本公司經理人之薪酬個別數額案。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	4	本公司經理人蘇源茂先生之薪酬個別數額案。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。

5. 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否									
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	<p>摘要說明</p> <p>遵循本公司「以綠色半導體技術豐富人類生活的隱形冠軍」之永續經營願景與使命，於101年成立「企業社會責任管理委員會」，110年更名為「永續發展委員會」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，委員會由總經理或其任命之高階主管擔任委員會主席，負責推動本公司永續發展之相關業務，委員會包含公司治理、勞工人權、環安衛、產品、節能、供應商及社會參與等七個委員會。並每半年召開永續發展委員會之管理審查會議，訂定永續相關專案計畫、績效目標、追蹤計畫進度和法規符合性審查；為落實董事會督導事宜，每年定期向董事會報告永續發展的執行成果，董事會提出督導委員會之管理方針、策略與目標之建議，111年第4季會議日期在11月1日，除此之外，依據金管會相關規定，於公司網站進行永續報告書揭露。</p>	符合永續發展實務守則								
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	<p>(一) 本揭露資料涵蓋公司於111年1月至111年12月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界有關公司治理部分以本公司為主，包含臺灣及海外之子公司，環境及社會部分則包含本公司台灣據點。</p> <p>(二) 本公司依循GRI 通用準則2021 版GRI 3，評估本公司在整個營運活動和商業關係中鑑別其對經濟、環境和人群(包括其人權)的實際和潛在衝擊，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1" data-bbox="1034 443 1252 1339"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>治理</td> <td>風險管理</td> <td>降低重大風險事件發生所帶來的負面影響及損失，保障利害關係者之權益，並維護公司之形象</td> <td>透過落實風險管理政策辦法，降低各項風險對本公司的營運衝擊，同時也致力於將風險轉化為機會</td> </tr> </tbody> </table>	類別	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	治理	風險管理	降低重大風險事件發生所帶來的負面影響及損失，保障利害關係者之權益，並維護公司之形象	透過落實風險管理政策辦法，降低各項風險對本公司的營運衝擊，同時也致力於將風險轉化為機會	符合永續發展實務守則
類別	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略								
治理	風險管理	降低重大風險事件發生所帶來的負面影響及損失，保障利害關係者之權益，並維護公司之形象	透過落實風險管理政策辦法，降低各項風險對本公司的營運衝擊，同時也致力於將風險轉化為機會								

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	摘要說明				
	是	否			
	資訊安全及客戶隱私保護	網站所有物理和電子信息資產的機密性、完整性和可用性，以確保滿足監管、運營和合同要求。	制定政策、程序、控制措施和培訓。確保組織的資訊和客戶隱私受到保護。		
	法令遵循	定期進行新增或修訂之相關法規範之適用性鑑別與符合性查驗	定期進行法規查驗作業，確保適用法令即時更新，以及管理作為符合法規變動		
	經營策略與經營績效	積極全球化布局，提升企業國際知名度；持續提高生產力、降低成本；發展市場策略並開拓新市場，維持產業領導地位	制定完善並具前瞻性之經營策略，強化公司經營績效，負起對股東的責任		
	社會	客戶滿意度	定期進行客戶滿意度調查	定期進行客戶滿意度調查，並針對客戶反饋建議，訂定提升滿意度之作法，持續強化產品服務之提供	
	環境	創新研發管理	定期揭露研發支出金額，以及新取得專利數量	透過創新研發管理的落實，維持企業在產業的領導地位，持續提供客戶領先技術之產品	
		能資源使用與消耗	訂立能源管理政策	宣導並分析能源消耗管理對企業的重要性，強化企業面對氣候變遷風險的營運韌性	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>為有效遵循迴應氣候變遷行動減緩，依循國際標準設立減碳目標，全面開展氣候變遷減緩行動</p> <p>溫室氣體排放</p> <p>遵照公司環安衛政策，並透過製程最佳化、安裝節能減碳設備及全員的參與，不斷降低溫室氣體的與，不斷降低溫室氣體的與與排放。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>本公司遵循環境法規及相關之國際準則規範，適切地保護自然環境，在執行業務活動的同時，努力追求經濟、社會與環境生態的平衡發展，致力於環境永續的目標。</p> <p>(一) 本公司建立環安衛管理系統、有害物質管理系統等管理制度，並於97年通過ISO14001、OHSAS18001、QC080000系統認證，108年並通過ISO45001認證取代OHSAS18001。設有環境管理之專責部門，負責環境管理系統之運作與管理，並依據相關環保法規，設置各類之環保專業技術管理人員。</p> <p>(二) 為有效提升能源之利用效率，在公開之安全衛生環保政策中明訂，以持續改善對策來降低水電資源、關鍵性化學原物料及主要污染物排放，並依據政策每年設定減量目標，逐季追蹤目標達成狀況。減量的成果於104年通過經濟部工業局「綠色工廠標章之清潔生產評估系統評定」之肯定，並持續至今，更於105年榮獲經濟部水利署節約用水績優單位獎項、109年獲得科技部新竹科學園區管理局廢棄物減量及循環經濟績優企業獎。</p> <p>(三) 本公司評估氣候變遷已直接影響製造業的生產營運，面臨淹水、供水中斷、電力供應短缺、原物料成本上漲等風險，降低相關風險藉以提昇綠色競爭力，也是掌握全球商機，贏得利害相關者認同的機會，因此於民國99年通過碳足跡盤查驗證，了解產品生命週期中碳排放分布情形，進而應用在節能減碳及溫室氣體減量策略上，目前則持續降低高碳排放的項目，如電力使用、全氟碳氣體排放...等，依據政策每年設定減量目標，逐季追蹤目標達成狀況，藉此以有效降低溫室氣體排放。此外，本公司</p>	<p>符合永續發展實務守則</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>亦持續投資環保永續之機器設備，已完成太陽能發電綠色能源設備規劃，總設置容量為819千瓦，投資金額約4,000萬元，預計112年底前完工。</p>	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>(四) 本公司110年溫室氣體排放量經立恩威驗證公司查證後為75,016噸CO_{2e}(等效二氧化碳氣體)，外購電力溫室氣體排放量，依經濟部能源局公告110年電力係數0.509公斤CO_{2e}/度計算後，修正為75,535，用水量38.9萬公噸，廢棄物總重量871公噸(一般廢棄物量約305公噸、有害廢棄物約565公噸)，均刊載於本公司2021年永續報告書中，該報告書並獲得第三方公正單位「台灣檢驗科技股份有限公司」認證。</p> <p>111年的溫室氣體排放量，經計算為73,120噸(外購電力溫室氣體排放量，依經濟部能源局公告110年電力係數0.509公斤CO_{2e}/度計算)，用水量40.8萬公噸，廢棄物總重量813公噸(一般廢棄物量約284公噸、有害廢棄物約529公噸)。</p> <p>111年為提升污水處理效率，更換含氫污水整套處理設備，投資金額845萬；用水量依公司內水錶紀錄，回收率則依提報新竹科學園區管理局之水平衡圖計算，111年單位產品用水量約40公升/層-晶圓光罩、全廠用水回收率約67.5%。</p> <p>廢棄物管理策略為『廢棄物處理最小化及資源循環最大化』，執行源頭分類與減量管理，減少單位產品廢棄物產量與增加廢棄物資源化；產出量為廢棄物清理法規定申報數值，111年單位產品廢棄物產出量0.080公斤/層-晶圓光罩，較110年單位產品廢棄物產出量0.082公斤/層-晶圓光罩，減少3.1%。</p> <p>面對氣候變遷對環境衝擊的影響及台灣水資源缺乏的狀況，本公司設定以99年為基準年，逐年改善電力、氬氣、溫室氣體排放及自來水使用量。透過提高用電效率、使用替代氣體、增加水資源回收使用率及製程調整等措施，111年較110年實際達成電力使用量降低2.5%及氬氣使用量降低0.4%，及溫室氣體排放總量減量降低3.1%。延續此減量成果並訂定119年減量目標為相對99年基準年，含氬溫室氣體排放總量降低60%(總溫室氣</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否																
		<p>體排放量約可降低40%)。而於111年相對基準年電力使用量降低14.8%、用水降低39.4%、及溫室氣體排放總量減量降低13.7%，往後將持續朝設定目標努力。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>持續改善項目</th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體排放量-噸 CO₂e (等效二氧化碳氣體)</td> <td>75,535</td> <td>73,120</td> </tr> <tr> <td>電力使用量(千度)</td> <td>74,146</td> <td>72,294</td> </tr> <tr> <td>用水量(千噸)</td> <td>389</td> <td>408</td> </tr> <tr> <td>氮氣使用量(千立方公尺)</td> <td>6,029</td> <td>6,007</td> </tr> </tbody> </table>	持續改善項目	110年	111年	溫室氣體排放量-噸 CO ₂ e (等效二氧化碳氣體)	75,535	73,120	電力使用量(千度)	74,146	72,294	用水量(千噸)	389	408	氮氣使用量(千立方公尺)	6,029	6,007	
持續改善項目	110年	111年																
溫室氣體排放量-噸 CO ₂ e (等效二氧化碳氣體)	75,535	73,120																
電力使用量(千度)	74,146	72,294																
用水量(千噸)	389	408																
氮氣使用量(千立方公尺)	6,029	6,007																
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V	<p>(一) 本公司遵循勞動基準法等相關勞動法規，尊重支持《聯合國世界人權宣言》、《聯合國企業和人權指導原則》、國際勞工組織的《工作基本原則與權利宣言》等各項國際人權公約之保護精神及基本原則，遵循「責任商業聯盟行為準則」，訂定永續發展行為準則，並據以制定內部管理政策與程序，支持保障同仁的勞動人權，包括自由選擇職業、禁止使用童工、保護青年勞工、遵守法定工作時間、符合法令之薪資與福利、人道與不歧視對待並尊重員工的結社自由等。人權政策已公布於公司網站，並於工作規則中明訂明確之獎懲項目，以供同仁遵守。另為加強落實勞工人權、環境保護、健康安全、道德規範等項目之訓練宣導，全誠信經營之管理，每年亦定期辦理永續發展教育訓練，落實員工人權保護意識。</p> <p>(二) 本公司定期衡量市場薪資水準來訂定合理薪資報酬政策，並於公司章程規定，公司年度若有獲利，應提撥百分之十(含)以上之數額為員工酬勞。本公司亦訂有績效管理辦法，透過定期績效考核，將公司經營績效與員工獎勵連結，使經營成果反映於同仁薪酬。同時在員工身心均衡發展的工作環境方面，提供優於法令的休假額度，亦積極提醒同仁適度休假，推展健康職場概念。在福利項目方面，亦提供優於法令的團體保險以保障同仁的工作及生活安全。在鼓勵員工婚育方面，提供孕婦汽車位、哺</p>	符合永續發展實務守則															

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	<p>集乳室、媽媽包、產檢假、陪產假、家庭照顧假、婚假、福委會生育禮金及育兒補助金。</p> <p>(三) 本公司設有安衛之專責部門，負責職業安全衛生管理系統之運作與管理、定期實施安全衛生與健康風險評估、計畫制訂及執行，及安全與健康教育訓練，並遵守安全衛生法令，落實每半年內部稽核及每年由國際驗證公司執行外部稽核，以確保系統運作正常，提供員工安全與健康之工作環境。111年無發生致死職業災害及職業疾病例事件，失能傷害事故2件（工作相關跌倒絆倒），人數2人，占111年員工總人數之0.011%，失能傷害頻率(不含上下班交通)為0.66，失能傷害嚴重率(不含上下班交通)為2.31；已針對各事件進行事故調查與原因分析，擬定改善措施並戮力加強同仁危害認知及即時反應不安全能力，而持續改善精進環境安全，讓同仁可在安全無虞的環境下工作並與公司共同成长。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<p>(四) 本公司依職務類別與職位要求規劃貼近員工需求之能力發展計畫，並由該單位主管及資深同仁協助新進同仁了解公司產業定位及未來發展方向。對主管，依據不同階層管理需求給予適性之管理能力訓練；對一般同仁，依據同仁之不同專業類別，給予適性之近、中、遠程的工作專業培訓。</p>	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	<p>(五) 本公司品質控制機能涵蓋生產製程的每一步驟，透過不斷監控製造流程，快速且有效率地偵測問題並確保產品品質。針對客戶退回之不良品，進行完整的不良分析，鑑定出造成不良品的根源加以改善，並以不斷創新及持續改善產品、流程、服務的精神，提供優質的業務及卓越的品質，成為顧客無可取代的最佳合作夥伴。在客戶申訴管道上，本公司定期實施客戶滿意度調查，以了解本公司是否提供滿意的產品與服務，並藉以改善本公司售後服務的品質。</p> <p>本公司亦戮力於設計、採購、製造及銷售無有害物質之產品，以符合國際法規，滿足客戶需求，並力行保護環境，以善盡社會公民責任。所提供之產品符合歐盟法規及客戶要求，維護使用者的健康。</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六) 公司是否訂定供應管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	<p>(六) 依據本公司內部規章，我們以品質、價格、環保及勞動人權進行評核，符合公司要求條件者，方能成為本公司之合格供應商。</p> <p>1. 環境管理系統認證 本公司要求其供應商必須取得國際的認證，例如 ISO 14001 或 ISO45001 等環保、安全衛生管理系統，如無法及時取得者，亦要求其訂定取得認證時程表。</p> <p>2. 社會面要求 關注供應商勞工人權，本公司積極採用「責任商業聯盟行為準則 (Responsible Business Alliance, RBA)；舊稱為電子產業行為準則，EICC) 的標準，要求自身供應鏈的廠商需符合其在環保、安全衛生、勞工人權與勞動條件的要求。在供應商每半年評核項目中，結合採購力量，要求供應商落實環境與社會要求標準。</p> <p>本公司要求所有供應鏈廠商共同簽署「遵守從業行為規範承諾書」及「保密承諾書」內容要求廠商忠實地執行各項買賣及交易行為，不得損及本公司利益及形象。</p> <p>本公司發行之永續報告書係依據國際通用之報告書編製指引(主體 GRI 2016, 部分分項 2021)，並取得第三方公正驗證單位「台灣檢驗科技股份有限公司」之查證，亦將於九月底前上傳公開資訊觀測站及公司網站。</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	<p>本公司發行之永續報告書係依據最新版國際通用之報告書編製指引 GRI Standards 2021 版依循選項，符合 AA 1000 TYPE I 中度保證等級，並取得第三方公正驗證單位「台灣檢驗科技股份有限公司」之查證，亦將於六月底前上傳公開資訊觀測站及公司網站。</p> <p>公司官網：https://www.nuvoton.com/ 永續報告書下載：https://www.nuvoton.com/about-nuvoton/corporate-social-responsibility/esp-report/</p>	符合永續發展實務守則
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」，於日常運作依據相關法令及國際規範執行，以確保本公司提供安全的工作環境，從業人員於工作中獲得尊重和尊嚴，並且在企業經營的同時承擔環保責任並遵守道德規範，落實本公司永續經營政策及聲明，與「上市上櫃公司永續發展實務守則」並無重大差異。		<p>定有本身之永續發展責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司訂有「永續發展實務守則」，於日常運作依據相關法令及國際規範執行，以確保本公司提供安全的工作環境，從業人員於工作中獲得尊重和尊嚴，並且在企業經營的同時承擔環保責任並遵守道德規範，落實本公司永續經營政策及聲明，與「上市上櫃公司永續發展實務守則」並無重大差異。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
(一) 本公司為達成永續發展願景，在勞工人權、健康安全、環境保護、管理系統各方面皆訂有完善標準，並據以實踐。			
(二) 聯合國永續發展目標涵蓋人類永續發展面臨的重要議題與挑戰，新唐身為企業公民，將為人類的永續福祉貢獻力量，結合 ESG 永續管理概念，聚焦在氣候變遷、淨零碳排、公司治理、及社會面向的責任。			
(三) 在勞工人權上，本公司遵循國際認可之勞工人權，不僱用未滿15歲之人員及非自願員工（包含強迫、抵押、契約束縛、受奴役及人口販賣）並禁止對員工（含潛在員工）騷擾、非法歧視、脅迫及不人道待遇，111年度未發生重大勞資爭議。			
(四) 在健康安全上，110年ESG報告書新唐科技榮獲勞動部頒發「永續報告公開職業健康與安全指標之績優企業」，本公司承諾提供員工安全衛生健康的工作環境；			
1. 員工職業病發生率0%			
2. 定期安排員工健康檢查及辦理健康促進活動，健康的員工能為公司帶來高創意、高效率及高生產率。新唐科技健康管理與促進計畫的藍圖永續打造「快樂工作，健康生活」的樂活宗旨，致力照顧同仁的身心健康。111年舉辦三場線上與高血壓和心臟血管保健、飲食相關之線上健康講座，共200位同仁參加。			
3. 護理師提供24小時的健康服務及緊急救護，展現我們的用心及關懷；			
4. 員工每年都享有一次健康檢查，健康中心每年依據健康管理需求，區分族群，規劃客製化檢查項目，導入預防醫學三段五級概念，達到早期診斷、早期治療目的。			
5. 每月安排醫學中心職業病醫師駐診，提供衛教、醫療諮詢、關懷協助，並定期工作現場訪視，更能直接了解員工潛在健康風險予以改善。			
6. 與外部EAPC合作提供同仁心理諮詢商管道，111年諮詢21小時(14人)；對於懷孕、哺乳同仁提供母性保護措施及關懷，100%完成員工作業環境風險及危害變項評估。針對中、高風險對象39位同仁皆完成醫師一對一個人健康諮詢，無需進一步配工及轉診個案，中高齡及高齡工作者工作者安全及健康管理100%完成中高風險族群、酸痛症狀較嚴重者41人安排門診諮詢、及心血管風險同仁，並宣導預防職場霸凌，員工100%完成安全教育訓練。			
7. 癌症預防計畫：依據衛生署統計，癌症已連續近40年蟬聯國人十大死因第一位，新唐科技已連續多年推動防癌計畫，參考國民健康署公布之國人十大癌症，篩選有家族史、中高齡、中疾病史、抽菸吃檳榔習慣...等高危險群，免費或補助同仁檢查，達到早期診斷、早期治療的目的。111年預防大腸癌、肺癌、肝癌、鼻咽癌、乳癌、子宮頸癌、甲狀腺癌、口腔癌、攝護腺癌等累計檢查約1,300人次，異常者已進行追蹤，目前無特殊發現。			
8. 鼓勵員工成立社團，讓同仁於工作及休閒之間取得平衡，培養規律運動習慣，公司內設置視障按摩專區提供員工紓壓解勞的服務，因為疫情關係，鼓勵社團舉辦戶外活動，可以運動也兼顧防疫，避免感染，期盼員工培養良好運動習慣及休閒興趣，也提供同仁工作之餘交誼聚會管道。目前成立的社團及曾舉辦之專班有籃球社、單車社、羽球社、瑜珈社、...等。			
9. 新唐科技秉持取之於社會，用之於社會的理念，持續關懷弱勢，推廣社會公益活動，希望創造共榮共贏共好。新唐除了捐贈仁愛之家、二手書店，我們以往也幫助過竹東員東國中、新竹家扶中心、雅文聽語基金會、心路基金會、創世基金會、世光教養院、好生育幼院、台大新竹分院、			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
	<p>馬偕醫院...等，同仁都非常有愛心，捐款非常踴躍，希望讓需要幫助的孩子或病患感受到社會的溫暖。111年新唐捐款 325,000 元幫助仁愛之家；也捐贈台大醫院新竹分院醫療口罩 25,200 個保護醫護人員與病患；我們鼓勵員工投身公益，形塑新唐重視永續貢獻的公司文化，並與外部夥伴共同合作，推廣社會公益活動，期待創造共榮共贏社會。</p> <p>(五) 在環境保護上，本公司致力於符合國際先進安全衛生環保標準，108年並通過新版職業安全衛生管理系統ISO 45001之驗證，我們亦積極參與環境訓練活動，持續為新竹科學園區管理局「環境教育夥伴」；本公司亦定期實施有效教育訓練宣導活動，111年共舉辦77班/197小時的訓練課程，達1,924人次參與，並持續改善以盡力杜絕任何可能導致人員疾病傷害、環境污染、財產損失等可預見之風險。可能發生的災害與損失可經由完善的管理與全體員工的積極參與，而達到事先預防的效果。</p> <p>(六) 在管理系統上，本公司訂有完整的內控機制，監督內部運作；道德責任上，禁止賄賂、貪瀆、敲詐勒索及挪用公款等行為，亦不參與政治活動，本公司重視公司治理，並透過審計委員會執行監督公司運作、公司守法、財務透明、即時揭露重要訊息、並無內部貪污等情事。</p>		

6. 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實誠信經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	V		符合上市上櫃公司誠信經營守則
	V		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V	<p>檢舉申訴管道及作業程序，並對申訴者身分及申訴內容確實保密，使申訴人免於擔心打擊報復。</p> <p>(三) 本公司「誠信經營管理辦法」明訂「禁止提供或收受不當利益」並制定「收受不當利益之處理程序」及「禁止疏通費之處理程序」(包括「政治獻金之處理程序」、「慈善捐贈之處理程序」及「利益迴避」要求) 以供同仁遵循。</p>	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	V	<p>(一) 本公司要求主要供應商簽立「遵守從業行為規範承諾書」以宣示本公司之誠信經營政策並於建立商業關係前進行誠信經營評估，與商業對象說明誠信經營政策，避免與不誠信經營者交易。此外，本公司交易訂單皆會將「遵守與本公司誠信交易行為」之要求明白揭露於訂單條款中。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V	<p>(二) 本公司於101年7月成立「企業社會責任管理委員會」，110年更名為「永續發展委員會」，並由董事長任命高階主管擔任委員會主席，負責本公司誠信經營政策推動及「誠信經營管理辦法」之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，掌握下列事項，並一年一次向董事會報告，年度工作計畫為：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 2.定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 3.規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 4.誠信政策宣導訓練之推動及協調。 5.規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V	6.協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。 (三) 本公司內部已訂定「違反誠信經營行為申訴辦法」明確規範防止利益衝突政策，公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。本公司並定期針對本公司之董事及經理人進行防範內線交易宣傳。	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部稽核單位、內部稽核制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	(四) 本公司依法令要求，建立有效會計制度及內部控制制度，並訂定相關辦法，內部稽核人員並定時進行查核，以確保各項制度之設計及執行持續有效。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五) 本公司每年定期辦理「永續發展政策」含員工之企業倫理教育訓練及「誠信經營」宣導事項，111年度舉辦課程訓練員工總計1,526人次。「誠信經營」、「永續發展政策」課程全體員工受訓率達100%。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂具具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	(一) 公司設有多元檢舉及申訴管道，如專屬申訴電子信箱、員工意見箱、公司網站申訴管道等，並訂有「違反誠信經營行為申訴辦法」，相關人員可以利用此系統檢舉任何不正當的從業行為，並由公司指定資深管理階層親自處理，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營相關政策與規定者，將立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	(二) 本公司訂有受理檢舉事項之標準作業程序及相關保密機制。本公司將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。內部訂	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	有相關辦法管理調查作業程序，並要求所有相關人員須保密，相關文件皆以密件處理。 (三) 本公司於「違反誠信經營行為申訴辦法」及「公司申訴辦法」中皆明訂對於檢舉人採取必要之保護措施，且各級知情之主管及員工亦不得對申訴人有歧視、脅迫及任何不利之行為。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	(一) 本公司將董事會通過之「誠信經營守則」公告於公司網站，以確實揭露誠信經營相關資訊，並於公開資訊觀測站上放置年報，其中年報中也揭露本公司誠信經營相關資訊。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則，其內容係依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定，符合該守則要求。		請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司定有「誠信經營守則」及「誠信經營管理辦法」，其內容係依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定，符合該守則要求。	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司誠信經營政策，以提升公司誠信經營之成效。			

7. 公司如訂有公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：本公司網站設有「投資人服務／規章」，供投資人查詢相關公司治理規章。
8. 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司持續提升公司治理，並即時於公開資訊觀測站及本公司企業網站同步揭露公司治理資訊。

9.內部控制制度執行狀況

(1)內部控制聲明書

新唐科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：112年02月14日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年2月14日董事會通過，出席董事11人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

新唐科技股份有限公司

董事長：蘇源茂 簽章



總經理：楊欣龍 簽章



(2)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

10.最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

11.最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議

(1) 111 年度股東會重要決議事項及執行情形：

日期	重要決議及執行情形	
111/06/02	1	承認本公司民國 110 年度營業報告書及財務報告案。 決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢) 執行情形：已遵循決議結果。
	2	承認本公司民國 110 年度盈餘分配案。 決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢) 執行情形：經 111 年 7 月 14 日董事長決定除息基準日為民國 111 年 8 月 7 日，發放日為 111 年 8 月 26 日。(每股配發新台幣 5 元)
	3	核准修正本公司公司章程案。 決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢) 執行情形：依生效後程序辦理相關事宜。
	4	核准修正本公司規章案。 決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢) 執行情形：依生效後程序辦理相關事宜。
	5	選舉本公司第七屆董事(含獨立董事)案。 選舉結果：董事：華邦電子(股)公司代表人：蘇源茂、焦子愷、焦佑鈞、金鑫投資(股)公司代表人：林任烈、魏啟林、洪裕鈞、洪裕鈞、陳良基 獨立董事：魏寶生、杜書全、洪裕鈞、陳廣中 執行情形：股東會當日重大訊息公告選舉結果並於 111 年 6 月 22 日完成董事變更登記。
	6	核准擬解除本公司董事之競業禁止限制案。 決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢) 執行情形：股東會當日重大訊息公告完成。

(2)111 年度及截至年報刊印日(112 年 3 月 15 日)止，董事會之重要決議

日期	重要決議	
111/02/10	1	核准本公司民國 110 年度財務報告及營業報告書。
	2	核准本公司 110 年度內部控制制度聲明書。
	3	核准本公司民國 111 年度業務計劃及營業預算。
	4	核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬。
	5	核准購買董監事及重要職員責任保險。
	6	核准本公司不繼續辦理民國 110 年股東常會通過之有價證券私募。
	7	核准訂定本公司國內第一次無擔保可轉換公司債之轉換普通股基準日及增資發行新股基準日。
	8	核准本公司民國 110 年董事酬勞總金額及個別數額。
	9	核准本公司民國 110 年員工酬勞總金額。
	10	核准修正本公司董事薪資報酬與董事會績效評估辦法。
	11	核准本公司經理人變動性薪酬個別數額。
	12	核准本公司經理人蘇源茂先生變動性薪酬數額。
111/03/15	1	核准本公司民國 110 年度盈餘分配表。
	2	核准修正本公司「公司章程」部分條文。

日期	重要決議
	3 核准解除本公司董事之競業禁止限制。
	4 核准依本公司章程第 15 條規定辦理選舉董事（含獨立董事）。
	5 核准本公司擬訂民國 111 年 6 月 2 日上午 9 時召開股東常會。
111/04/15	1 核准修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。
	2 核准修正本公司「公司章程」部分條文。
	3 核准修正本公司股東會議事規則。
	4 核准本公司董事會提名第七屆董事（含獨立董事）候選人名單。
	5 核准解除本公司新任董事之競業禁止限制。
	6 核准新增本公司民國 111 年股東常會召集事由。
111/05/03	1 核准民國 111 年第一季合併財務報告。
	2 核准本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃。
	3 核准委任楊欣龍先生為本公司總經理。
	4 核准委任吳孟奇先生為本公司副總經理。
111/06/02	1 核准委任徐善可先生、杜書全先生、陳廣中先生及魏寶生先生擔任本公司第五屆薪酬委員。
111/07/05	1 核准本公司之子公司 Nuvoton Technology Corporation Japan 處分使用權資產予 Tower Partners Semiconductor Co., Ltd.。
	2 核准本公司之子公司 Nuvoton Technology Corporation Japan 投資其持有 49% 之轉投資公司 Tower Partners Semiconductor Co., Ltd 產能擴充計畫。
	3 核准本公司第七屆董事薪資報酬。
	4 核准委任蘇健良先生為本公司副總經理。
111/08/02	1 核准民國 111 年第二季合併財務報告。
	2 核准本公司擬成立風險管理委員會及訂定風險管理委員會組織規程。
	3 核准本公司對子公司 Nuvoton Technology Corporation Japan 與金融機構之往來融資提供背書保證，並簽訂相關文件。
	4 核准本公司對子公司 Nuvoton Technology Corporation Japan 與台灣積體電路製造股份有限公司之業務往來關係提供背書保證，並簽訂相關文件。
	5 核准本公司取得金融機構短期綜合授信/衍生性金融商品額度並簽訂相關文件。
	6 核准訂定本公司民國 111 年度董事酬勞提撥比率。
	7 核准訂定本公司民國 111 年度員工酬勞提撥比例。
	8 核准本公司經理人之薪酬個別數額。
	9 核准本公司經理人蘇源茂先生之薪酬個別數額。
111/11/01	1 核准民國 111 年第三季合併財務報告。
	2 核准訂本公司民國 112 年度稽核計畫。
	3 核准調整子公司轉投資架構。
	4 核准本公司之子公司 Nuvoton Technology Corporation Japan 擬出售重大資產。
	5 核准 111 年度增加資本支出預算。
	6 核准修正本公司「內部控制制度」、「內部控制制度自行評估辦法」、「內部稽核實施細則」部份條文。
	7 核准本公司取得金融機構短期綜合授信/衍生性金融商品額度並簽訂相關文件。
112/2/14	1 核准本公司民國 111 年度財務報告及營業報告書。

日期	重要決議	
	2	核准本公司民國 111 年度內部控制制度聲明書。
	3	核准本公司民國 112 年度業務計劃及營業預算。
	4	核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬。
	5	核准制定本公司「簽證事務所提供非確信服務預先核准之審核辦法」。
	6	核准本公司擬預先核准民國 112 年度簽證會計師事務所提供之非確信服務清單。
	7	核准購買董監事及重要職員責任保險。
	8	核准本公司取得金融機構短期綜合授信/衍生性金融商品額度並簽訂相關文件。
	9	核准本公司公司治理主管異動。
	10	核准本公司稽核主管異動。
	112/3/7	1
2		核准解除本公司董事之競業禁止限制。
3		核准本公司擬訂民國 112 年 5 月 26 日上午 9 時召開股東常會。
4		核准本公司民國 111 年董事酬勞總金額及個別數額。
5		核准本公司民國 111 年員工酬勞總金額。
6		核准本公司經理人變動性薪酬個別數額。
7		核准本公司經理人蘇源茂先生變動性薪酬數額。

12.最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

13.最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	馮宜珍	110.03.16	112.03.01	職務調整
公司治理主管	陳坤隆	110.02.18	112.02.14	職務調整

14.重大資訊處理作業情形：

本公司對重大資訊處理均經過內部嚴謹的作業流程，透過本公司「發言人及代理人作業辦法」對外公佈，並佐以本公司「內部重大資訊處理作業程序」不定期向公司同仁進行宣導，避免其違反暨發生內線交易。

(四)會計師公費資訊：

1.會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間(註 1)	審計公費	非審計公費(註 2)	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	洪國田	111 年度	15,940	1,570	17,510	非審計公費之其他項目主係稅務相關服務公費
	劉書琳					

2.更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少之金額及原因：本公司無此情事。

3.審計公費較前一年度減少達百分之十以上之金額、比例及原因：本公司 111 年度之審計公費並無較 110 年度減少達百分之十以上，故不適用。

(五)最近二年度及其期後期間有更換會計師情形：

110年第2季起因會計師事務所內部調整，由原簽證會計師劉書琳會計師及余鴻賓會計師更換為洪國田會計師及劉書琳會計師。

1.關於前任會計師

更換日期	110年5月6日		
更換原因及說明	因會計師事務所內部調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無		
其他揭露事項	無		

2.關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	洪國田、劉書琳會計師
委任之日期	110年5月6日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3.前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

(六)公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

(七)最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

(1)股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	111年度		112年度截至3月15日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	華邦電子(股)公司	-	-	-	-
	代表人：蘇源茂	5,000	-	-	-
副董事長	焦子愷(註2)	-	-	-	-
董事	焦佑鈞	-	-	-	-
董事	金鑫投資(股)公司	-	-	-	-
	代表人：靳蓉(註3)				
	代表人：林任烈(註4)	(7,000)	-	-	-
董事	魏啓林	-	-	-	-
董事	洪裕鈞(註5)	-	-	-	-
董事	陳良基(註6)	-	-	-	-
獨立董事	魏寶生(註7)	-	-	-	-
獨立董事	杜書全	-	-	-	-

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度截至 3 月 15 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
獨立董事	徐善可	-	-	-	-
獨立董事	陳廣中(註 8)	-	-	-	-
執行長	蘇源茂	5,000	-	-	-
副執行長	木下嘉隆	-	-	-	-
總經理	楊欣龍(註 9)	-	-	-	-
副總經理	鄭又菘	-	-	-	-
副總經理	林光論	-	-	-	-
副總經理	吳孟奇(註 10)	-	-	-	-
副總經理	蘇健良(註 11)	-	-	-	-
副總經理暨財務主管 暨會計主管暨公司治 理主管兼發言人	賴秀芬(註 12)	-	-	-	-
技術長	許偉展	-	-	-	-
董事	盧克修(註 13)	-	-	-	-
獨立董事	許介立(註 14)	-	-	-	-
副總經理	王志丞(註 15)	-	-	-	-
公司治理主管	陳坤隆(註 16)	-	-	-	-

註 1：上表持股資料係以實際持股為準。

註 2：焦子愷女士自 111 年 6 月 2 日新任副董事長。

註 3：靳蓉女士自 111 年 6 月 2 日解任法人董事代表人，上表之資訊僅揭露其擔任本公司董事之終止日為止。

註 4：林任烈先生自 111 年 6 月 2 日新任新任法人董事代表人，並自 111 年 7 月 1 日解任副總經理。

註 5：洪裕鈞先生自 111 年 6 月 2 日由獨立董事變更為董事。

註 6：陳良基先生自 111 年 6 月 2 日新任董事。

註 7：魏寶生先生自 111 年 6 月 2 日新任獨立董事。

註 8：陳廣中先生自 111 年 6 月 2 日新任獨立董事。

註 9：楊欣龍先生自 111 年 6 月 1 日由副總經理升任為總經理。

註 10：吳孟奇先生自 111 年 7 月 1 日新任副總經理，上表之資訊僅揭露其從擔任本公司副總經理之日起算。

註 11：蘇健良先生自 111 年 7 月 5 日新任副總經理，上表之資訊僅揭露其從擔任本公司副總經理之日起算。

註 12：賴秀芬女士自 112 年 2 月 14 日起兼任公司治理主管。

註 13：盧克修先生自 111 年 6 月 2 日起解任董事，上表之資訊僅揭露其擔任本公司董事之終止日為止。

註 14：許介立先生自 111 年 6 月 2 日起解任獨立董事，上表之資訊僅揭露其擔任本公司獨立董事之終止日為止。

註 15：王志丞先生自 111 年 6 月 30 日起解任副總經理，上表之資訊僅揭露其擔任本公司經理人之終止日為止。

註 16：陳坤隆先生於 112 年 2 月 14 日起解任公司治理主管，上表之資訊僅揭露其從擔任本公司公司治理主管之終止日為止。

(2) 股權移轉資訊：無

(3) 股權質押資訊：無

(八)持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112年3月15日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
華邦電子股份有限公司 代表人：焦佑鈞	214,954,635	51.21%	-	-	-	-	金鑫投資股份有限公司	與該法人股東之董事長為同一人	無
新制勞工退休基金	8,518,102	2.03%	-	-	-	-	-	-	無
野村優質基金專戶	5,844,000	1.39%	-	-	-	-	-	-	無
金鑫投資股份有限公司 代表人：焦佑鈞	5,440,219	1.30%	-	-	-	-	華邦電子股份有限公司	與該法人股東之董事長為同一人	無
富邦人壽保險股份有限公司	4,946,000	1.18%	-	-	-	-	-	-	無
安聯台灣科技基金專戶	4,937,000	1.18%	-	-	-	-	-	-	無
公務人員退休撫卹基金管理委員會	3,869,000	0.92%	-	-	-	-	-	-	無
舊制勞工退休基金	3,538,400	0.84%	-	-	-	-	-	-	無
謝永坤	2,910,000	0.69%	-	-	-	-	-	-	無
野村中小基金專戶	2,580,000	0.61%	-	-	-	-	-	-	無

(九)公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數

111年12月31日；單位：股

投資事業（註1）	本公司投資(A)		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資(B)		綜合投資(A+B)	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
芯唐電子科技(香港)有限公司	107,400,000	100	-	-	107,400,000	100
Marketplace Management Limited	8,897,789	100	-	-	8,897,789	100
Nuvoton Investment Holding Ltd.	17,960,000	100	-	-	17,960,000	100
松勇投資股份有限公司	3,850,000	100	-	-	3,850,000	100
Nuvoton Technology India Private Limited	600,000	100	-	-	600,000	100
Nuvoton Technology Corp. America	60,500	100	-	-	60,500	100
Nuvoton Technology Holding Japan	100	100	-	-	100	100
Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd.	45,100,000	100	-	-	45,100,000	100
Nuvoton Technology Korea Limited	125,000	100	-	-	125,000	100

註1：係公司採用權益法之投資。

三、資本及股份

(一)股本來源

單位：股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
9704	10	300,000,000	3,000,000	100,000	1,000	設立現金 1,000 仟元	無	國商第 0970009659 號
9707	10	300,000,000	3,000,000	250,000,000	2,500,000	承受分割 2,499,000 仟元	無	國商第 0970019973 號
9809	-	300,000,000	3,000,000	190,000,000	1,900,000	現金減資 600,000 仟元	無	國商第 0980028478 號
9809	10	300,000,000	3,000,000	200,070,000	2,000,700	資本公積轉增資 100,700 仟元	無	國商第 0980028736 號
9906	10	300,000,000	3,000,000	207,554,400	2,075,544	九十八年度盈餘暨員工紅利轉增資 74,844 仟元	無	國商字第 0990016508 號

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
10811	10	300,000,000	3,000,000	287,554,400	2,875,544	現金增資 800,000 仟元	無	竹商字第 1080032110 號
10912	10	500,000,000	5,000,000	375,961,556	3,759,616	現金增資 800,000 仟元；第一次無擔保可轉換公司債轉換普通股 84,072 仟元	無	竹商字第 1090036975 號
11003	10	500,000,000	5,000,000	388,393,556	3,883,936	第一次無擔保可轉換公司債轉換普通股 124,320 仟元	無	竹商字第 1100006770 號
11006	10	500,000,000	5,000,000	390,673,646	3,906,736	第一次無擔保可轉換公司債轉換普通股 22,800 仟元	無	竹商字第 1100018330 號
11009	10	500,000,000	5,000,000	410,042,700	4,100,427	第一次無擔保可轉換公司債轉換普通股 193,691 仟元	無	竹商字第 1100026039 號
11012	10	500,000,000	5,000,000	417,210,062	4,172,101	第一次無擔保可轉換公司債轉換普通股 71,674 仟元	無	竹商字第 1100035642 號
11103	10	500,000,000	5,000,000	419,765,268	4,197,653	第一次無擔保可轉換公司債轉換普通股 25,552 仟元	無	竹商字第 1110006604 號

112 年 3 月 15 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	419,765,268	80,234,732	500,000,000	屬上市公司股票

註：總括申報制度相關資訊：無

(二)股東結構

112 年 3 月 15 日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	合計
人數	0	15	198	199	36,659	37,071
持有股數(股)	0	8,170,732	282,760,355	33,647,533	95,186,648	419,765,268
持有比率(%)	0.00%	1.95%	67.35%	8.02%	22.68%	100.00%

(三)股權分散情形

1. 普通股：

112 年 3 月 15 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	7,722	1,366,376	0.33%
1,000-5,000	26,280	43,683,776	10.41%
5,001-10,000	1,753	13,719,308	3.27%
10,001-15,000	388	4,915,052	1.17%
15,001-20,000	259	4,753,944	1.13%
20,001-30,000	201	5,147,407	1.23%
30,001-40,000	95	3,392,910	0.81%
40,001-50,000	73	3,408,461	0.81%
50,001-100,000	119	8,760,763	2.09%

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
100,001-200,000	60	8,461,128	2.02%
200,001-400,000	52	15,373,304	3.66%
400,001-600,000	25	12,625,554	3.01%
600,001-800,000	11	7,443,916	1.77%
800,001-1,000,000	11	10,033,400	2.39%
1,000,001 股以上	22	276,679,969	65.90%
合計	37,071	419,765,268	100.00%

2.特別股：不適用

(四)主要股東名單

持股比例達百分之五以上或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

112年3月15日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
華邦電子股份有限公司		214,954,635	51.21%
新制勞工退休基金		8,518,102	2.03%
野村優質基金專戶		5,844,000	1.39%
金鑫投資股份有限公司		5,440,219	1.30%
富邦人壽保險股份有限公司		4,946,000	1.18%
安聯台灣科技基金專戶		4,937,000	1.18%
公務人員退休撫卹基金管理委員會		3,869,000	0.92%
舊制勞工退休基金		3,538,400	0.84%
謝永坤		2,910,000	0.69%
野村中小基金專戶		2,580,000	0.61%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股；新台幣元

項目	年度		110年	111年	112年度截至 3月15日
	每股市價(註1)	最高		175	205
	最低		41.7	94.1	115
	平均		99.47	144.14	141.54
每股淨值(註2)	分配前		37.06	41.85	-
	分配後		32.06	34.85	-
每股盈餘	加權平均股數		404,370,366	419,765,268	419,765,268
	每股盈餘		7.27	10.06	-
每股股利	現金股利		5.00	7.00	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註3)		13.68	14.33	-
	本利比(註4)		19.89	20.59	-
	現金股利殖利率(註5)		5.03%	4.86%	-

- 註 1：資料來源為台灣證券交易所網站。
 註 2：以年底已發行之股數為準並依據董事會決議分配之情形填列。
 註 3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
 註 4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
 註 5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策：

本公司依公司法及公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時得免繼續提撥；前項剩餘之數額加計前期未分配盈餘，或年度決算為虧損，但於加計前期未分配盈餘後仍有可分配盈餘時，應先依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘得視業務需要提列特別盈餘公積或酌予保留後，就其餘額於依公司章程之規定分派特別股息後，由董事會擬具盈餘分配議案分派股東紅利，並提請股東會決議。

前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業特性及週期等因素決定，採穩健原則分派。就可分配盈餘得酌予保留或以現金股利或以股票及現金股利等方式分派，以促進公司永續之經營發展。有關股利之分配，考量未來營運規模及對現金流量之需求，以不低於當年度之稅後淨利於彌補累積虧損並扣除應提列之法定盈餘公積及特別盈餘公積後之餘額之 50% 分配股利，其中現金股利分派之比率不低於股利總額的百分之十。前述保留盈餘及發放股利之條件、時機、金額及種類等，得基於因應經濟及產業景氣變動之必要，並考量公司未來發展需求及獲利情形，於適當時機辦理調整。

2.本次股東會擬議股利分派情形：

本公司民國 111 年度盈餘分配案，業於 112 年 3 月 7 日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟 112 年 5 月 26 日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

盈餘分配表
民國 111 年度

項 目	金 額
以前年度未分配盈餘	\$ 1,361,319,867
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產累積損益至保留盈餘	563,084,063
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	103,698,969
加：民國 111 年度純益	4,220,772,874
減：提列百分之十法定盈餘公積	(488,755,591)

單位:新台幣元

減：提列特別盈餘公積	(710,979,455)
截至民國 111 年底可分配盈餘	5,049,140,727
分配項目：	
普通股現金股利(每股新台幣 7 元)	(2,938,356,876)
期末未分配盈餘	\$ 2,110,783,851

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司依修正後公司法及公司章程規定，年度如有獲利，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別提撥1%(含)以上之數額為員工酬勞及1%(含)以下之數額為董事酬勞。

員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

本公司執行庫藏股以轉讓於員工、發行員工認股權憑證、執行員工承購新股、發行限制員工權利新股及發給員工酬勞等之對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，其具體條件對象由董事會決議定之。

董事酬勞之發放對象及相關事宜，悉依相關法令規定辦理，並由董事會議定之。

2. 本期估列員工及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司111年度計算員工及董事酬勞之估列基礎係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益之6%及1%估列，上述估列基礎係依公司法及公司章程估列。員工及董事酬勞之估列數於年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額，與認列費用年度估列金額之差異數、原因及處理情形：

本公司依修正後公司法及公司章程規定，年度如有獲利，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別提撥1%(含)以上之數額為員工酬勞及1%(含)以下之數額為董事酬勞。本公司於民國 112 年 3 月 7 日經董事會決議通過，擬議配發董事酬勞 51,036 仟元及員工酬勞 306,214 仟元，上述金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.110年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

單位：股；新台幣元

項目	實際發放數（註）			董事會 決議金額	差異
	金額	折算股數	股價		
董事、監察人酬勞	35,373,677	-	-	35,373,677	無
員工現金酬勞	212,242,063	-	-	212,242,063	無

註：上述董事、監察人酬勞及員工酬勞業經 111 年 2 月 10 日董事會決議通過，且實際配發金額與 110 年度財務報表之認列金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

四、公司債辦理情形

(一)尚未償還及辦理中之公司債：已全數轉換為普通股並於民國 110 年 12 月 24 日終止櫃檯買賣。

(二)兩年內到期之公司債：無。

(三)已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其他有價證券之轉換公司債者：無。

(四)已發行交換公司債者，應分別列示每一交換公司債之發行日期、交換標的暨發行時之交換價格、最近二年度暨截至公開說明書刊印日止之最高與最低市價、交換價格及公司持有交換標的數量：無。

(五)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債者，應揭露預定發行總額、已發行總額及總括申報餘額等之相關資訊：無。

(六)已發行附認股權公司債者，應分別列示每一附認股權公司債之發行日期、得認股種類及數量、限制認股期間、履約方式、認股價格、截至公開說明書刊印日止未執行認股數量及未執行認股數量占已發行股份總數比率：無。

(七)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募公司債辦理情形：無。

五、特別股辦理情形：無。

六、海外存託憑證辦理情形：無。

七、員工認股權憑證辦理情形：無。

八、限制員工權利新股辦理情形：無。

九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十、資金運用計劃執行情形：本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成但計劃效益尚未顯現之情形，故不適用。

參、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務之主要內容

本公司主要從事積體電路之研發、設計及銷售與晶圓代工事業，提供客戶量身打造從設計、系統整合、製造到行銷的整體解決方案。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品種類	111年度	
	營業收入	營業比重(%)
一般IC收入	36,745,221	88%
晶圓代工收入	3,368,080	8%
其他	1,759,125	4%
合計	41,872,426	100%

3.目前產品及服務項目

本公司係以積體電路之設計、銷售與晶圓代工事業為營運主軸，積體電路主要產品為一般IC，應用範圍多元，產品包含微控制器、音訊產品、雲端運算產品、影像感測、電池監控及IoT等相關應用IC以及半導體元件等產品，可應用於工業用、車用、通訊用、消費電子及電腦市場；本公司另擁有6吋晶圓製造廠，具備多樣性製程技術能力，提供專業化晶圓代工服務。

茲分述本公司主要產品與服務如下：

(1)一般IC

本公司擘劃完整微控制器產品平台，包含 64 位元微處理器、32 位元與 8 位元微控制器產品線，並以低功耗、高安全保密性、整合高精準度類比線路與豐富周邊資源等功能，與完整之軟硬體平台與開發工具，滿足 5G、能源管理、智能物聯網、智能家庭、工業控制與電動汽車電子之市場需求。

音訊產品包含音頻編解碼器(Audio CODEC)，Arm® Cortex®-M0/M4 與 4/8 位元 MCU 為核心的音訊微控制器(Audio MCU)、D 類音訊功率放大器(Speakers Amp)、智能音訊功率放大器(Smart Amp)及音頻增強(Audio Enhancement)，和以 DSP 為內核的產品，目標智能家居市場包括智能家電、智能音響、智能家庭娛樂、智能汽車、智能互動玩具、智慧機器人、會議系統、消費電子、醫療及工業市場等多元化應用領域。

雲端運算產品應用領域跨界自資料中心、電腦伺服器、邊緣運算到終端處理相關的運算裝置，技術領域涵蓋安全架構(Security)及介面處理(interface)和能源管理(Energy)，提供品牌大廠及代工廠如何伺服器專用之遠端管理控制器(Baseboard Management Controller)、桌上型電腦專用之高整合度超級輸出/入晶片(Super I/O)、主機板專用之安全控制器(Security Controller)、筆記型電腦專用之內嵌式控制器(Embedded Controller)、還有高可信度平台組安全晶片(Trust Platform Module)、電腦硬體監控晶片、電源管理控制器及馬達控制器等相關產品。

半導體元件主要產品為用於鋰電池保護的 CSP (Chip Scale Package)MOSFET，除應用於各類穿戴式裝置及智慧手機快充外，也進一步擴展至平板電腦的應用上。高功率雷射二極體(high power laser diode)可應用於工業用設備及光纖通訊上。

影像感測技術產品，包括 2D 及 3D 之應用。2D 感測器具有高畫質之優勢，可應用於各類攝影設備或醫療用內視鏡上；3D 感測上則提供兼具高精度與高穩定性的 ToF (Time of Flight) 感測器，配合特有的 DSP(Digital Signal Processor)訊號處理技術，達到車用市場對於 HMI (Human Machine Interface)品質之嚴格要求，亦可廣泛應用於 AMR (Autonomous Mobile Robot)或需要辨識人類行為及障礙物感測等領域。

電池監控相關產品包含可應用於車用及工業用之鋰電池監控(“Battery Monitoring”)IC，以及可應用於數據中心、基地台及家電所使用之冷卻風扇馬達驅動 IC。

IoT 產品則提供可用於電源控制或 IC 卡安控之特用微控制器及 HDMI 2.1 高速傳輸介面 IC。

(2)晶圓代工

本公司擁有6吋晶圓廠及超過25年豐富的晶圓代工生產經驗，提供長期穩定的產能、最佳代工的品質及準確達交的時程是我們對客戶的承諾。以堅強的研發團隊及半導體供應鏈資源整合服務，為客戶創造更多附加價值服務，成為客戶在市場競爭中不可或缺的夥伴。

4.計畫開發之新產品

(1)一般IC

本公司微控制器產品開發以高性能、高安全保密、低功耗與類比技術為主軸，配合智能物聯網與智能家庭發展，持續厚實產品線廣度以符合市場需求，並持續規劃執行機器學習與推論之高階MCU與MPU，譬如應用在智能物聯網裝置系統上，可執行辨識物體形貌、顏色，或實現簡易語句關鍵字詞辨識。

音訊產品對智能家庭娛樂、智能汽車、智能家居、個人電腦、手機、消費電子應用市場積極投入新產品開發。智能音訊功率放大器(Smart Amplifier) 已推展到汽

車市場，提供娛樂系統解決方案。另外語音產品線亦推出業界第一顆閃存記憶體 (Emd-Flash) 8-bit uC 語音控制晶N589，其有效提供縮短語音產品開發週期與庫存問題。同時NSPxx系列也順利推展至消費性語音產品應用市場包含電子門鎖、電動機車、醫療設備、充電樁、智能馬桶、智能垃圾桶、按摩椅、電動牙刷等。

雲端運算產品積極導入滿足未來節能法規的相關功能，更提昇內嵌處理器之運算速度及硬體加密模組以實現客戶因在家或遠距工作需求產生的更高安全功能需求及低功耗連網功能。

影像感測技術產品當中的HMI及TOF可提升可靠度及影像解析度，並強化影像處理性能、資訊安全及功能安全性，以滿足車用、工業用及商用市場於不同空間、距離所衍生之感測需求。

電池管理相關產品方面，持續開發符合車用功能安全規格 (ASIL-D) 之電池監控IC，使得鋰電池可兼具高容量與高度安全性，並將用途擴展至儲能系統範疇。同時，開發高速馬達驅動IC，廣泛應用於辦公室事務機、家電或監視器上。

CSP MOSFET產品具有輕薄短小及低導通電阻的特性，致力於開發支援5G智慧型手機電池快速充電或長效需求之應用。在IoT產品方面，持續開發用於電源控制或IC卡安控之微控制器與USB 4.0高速傳輸介面IC。

(2)晶圓代工

本公司晶圓代工專注特殊製程開發，提供客戶更具競爭力的新世代電源技術平台與服務價值。第二代0.5微米UHV及第二代0.35微米BCD已完成開發並進入量產階段，提供超低導通阻、製程精簡及多元化元件，以滿足客戶於各項電源管理產品需求。超高壓製程技術拓展至馬達驅動應用領域，第二代0.5微米HVIC已完成開發並進入試產階段，提供製程精簡、高可靠度元件。第三代半導體氮化鎵(GaN)功率元件，已與特定客戶完成產品驗證並進行量產。新唐科技持續精進電源技術平台，以滿足客戶於市場競爭力。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)一般IC

於嵌入式運算應用，MCU與MPU市場需求量仍持續攀升，32位元Arm® Cortex®-M核心MCU與 64位元Arm® Cortex®-A核心 MPU是市場的主流架構，成長快速，具備低功耗、高性能優勢、TSI (Trusted Security Island可信安全島)高安全保密性功能，且具備完整生態系統與廣大使用族群；總括而言於嵌入式運算市場較具業界關注的成長應用領域包含物聯網智能裝置、智能工業控制、智能家電、5G產業、能源管理與電動汽車電子等。

語音介面跟互聯網用自然語言進行免提互動的應用仍持續攀升。本公司音訊產

品正朝向這多元化的創新產品邁進，也與終端客群耕耘了不少項目。應用領域包含智能會議系統、智能音響、智能家電、智能汽車、物聯網及穿戴式設備等應用。

進入後疫情時代，終端市場對於電腦運算系統的需求在調整庫存水位後，將高於疫情前且重新趨於穩定。工作方式及教育型態已大大改變，透過雲端運算、儲存異地協同工作，開源式的技術開發比例持續成長。在此同時，安全性功能不論在伺服器至個人電腦系統都更加受到重視。

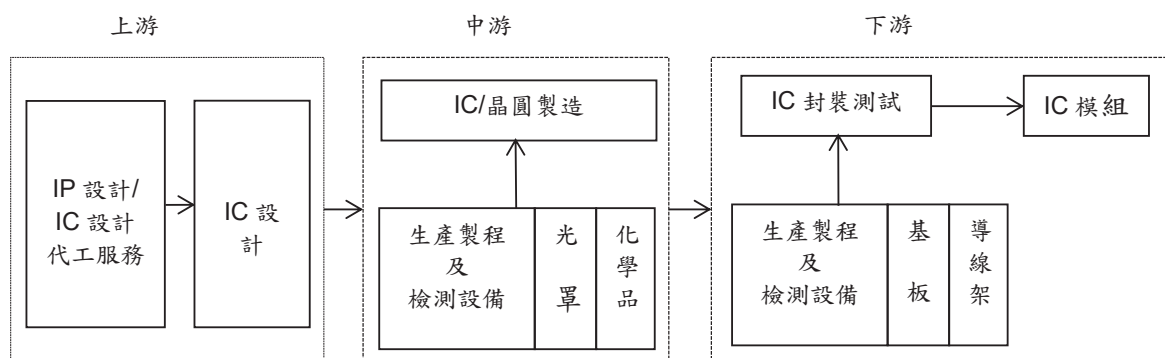
在全球環境法規趨緊及各國政府積極執行車輛電動化政策的背景下，車用鋰電池的需求預期將持續增長。另，由於車用電子設備以及先進駕駛輔助系統ADAS的日漸普及，車載系統所需顯示或處理之訊息量大增，亦將成為對HMI產品甚至3D感測產品之成長動能。此外，隨著5G的普及，用於5G基地台之風扇馬達市場有望增加，同時，因應智慧型手機5G換機需求，MOSFET市場預期也將持續成長。

(2)晶圓代工

依據市調機構WSTS所公布的報告顯示，111年由於全球通貨膨脹及終端市場需求降低，年成長由上半年預估的16.7%下修為4.4%。112年WSTS預測半導體市場轉為衰退，年衰退4.1%。雖然短期經濟環境不佳造成短期需求下滑，但各類電子產品已融入人類生活，且不斷推陳出新，長期的需求預期仍會不斷增加，晶圓代工產業仍然具有很大的潛力。本公司晶圓代工積極布局電源管理產品應用技術，貼近市場與客戶端需求。在區域方面，亞太區域仍為重點市場，並積極開發其他地區之晶圓代工服務。

2.產業上、中、下游之關聯性

IC產業上、中、下游關係大致可分為上游IC設計公司、中游IC晶圓製造廠及下游IC封裝、測試廠。



從供應鏈來看，MCU產品為終端產品之控制運算核心，在雲端運算IC方面，本公司下游客戶是以伺服器、桌上型工作站、個人電腦、智慧型手持裝置、網路通訊及工業電腦等相關產業為主，並且在這些領域已持續深耕多年，與上游業者亦建立了長期且穩定的合作模式。

3. 產品發展趨勢

(1) 一般IC

MCU與MPU產品需具備省電、高效能與安全保密功能，因各類應用有其特殊周邊需求，並不能以單一產品滿足所有需求，故本公司將在嵌入式產品布局上，發展MCU與MPU平台系列產品，加上高保密安全之設計與提供軟體與硬體參考方案，並引進機器學習，以及推出適用於物聯網生態系統之操作系統、連網通訊模塊、連雲軟體等軟硬體開發平台，以符合市場多元化應用與物聯網設備快速開發之需求，同時致力專用領域，使客戶獲得最佳解決方案。

音訊產品未來發展重點仍然會持續往超低功耗的音訊微控制器(Audio MCU/DSP)和音頻編解碼器，智能D類音訊功率放大器(Smart Amp)，音訊功率放大器(Amplifier)、音頻增強(Audio Enhancement)及DSP為內核的音訊處理相關演算法，對智能汽車、家居、手機、消費電子、個人電腦應用市場，提供高性價比的解決方案。語音產品線亦會持續推出以閃存記憶體(Emd-Flash)為主的語音控制晶片，以期有效提供縮短語音產品開發週期與庫存問題的整體方案。

透過雲端運算異地協同工作、在家學習等需求將帶領相關產品在連網效能、使用者體驗及個人資料安全等技術領域持續創新。使用者巨量資料數據上傳及分析，創新應用及服務引領的不僅是資料運算中心的佈建，對於貼近使用者端的基礎採集設備的安全需求更是日益受到重視，持續增加運算效能與優化能耗，增加更具彈性的介面通道設計及安全性的產品將是未來的主流趨勢。

隨著使用者對充電效率要求逐步提升，透過低電壓、高電流來實現安全性高速充電之MOSFET亦將是未來的趨勢。配合車用市場中長期發展，如何增進行車安全及車用電池的壽命或續航力已成為近期關注的議題，亦將帶動對於車用電池監控或管理、HMI或感測器的影像、訊號處理及整合能力之持續創新。

(2) 晶圓代工

5G、AIoT及近年來的電動車市場應用推升終端產品對電源需求持續增長，本公司晶圓代工專注於電源技術開發，並持續發展高效率、低功耗之電源管理相關製程平台，致力成為全方位電源管理方案之最佳提供者。另外，第三代半導體氮化鎵(GaN)功率元件與智能感測器需求成長可期，亦將為晶圓代工成長注入新動能。

4. 產品競爭情形

(1) 一般IC

本公司自99年起開始布局32位元Arm® Cortex®-M0通用型MCU新產品，101年導入32位元Arm® Cortex®-M4帶浮點運算與DSP全新高階MCU產品，於105年引進Arm® 新一代之Arm® Cortex® -M23具安全功能之MCU產品，並於108年導入Arm®

Cortex® -A 高處理效能 MPU 產品。以完整產品系列與軟硬體平台滿足未來產業應用需求，以實力堅強之技術服務團隊服務客戶，建立不可取代的客戶關係競爭力，並提供整體解決方案、軟體與工具，與物聯網軟硬體開發平台，打造完整”NuDeveloper”生態系，建立獨特競爭力。

音訊產品提供高音質的音頻編解碼器搭配高功率放大器積極擴展智能汽車市場。同時語音產品線不斷推陳出新，提供業界最佳選擇與服務方案，以期跳脫低端低價市場，而以深耕高毛利率的智能玩具市場為主。因此語音產品線於107年亦推出業界第一顆閃存記憶體(Emd-Flash) 8-bit uC語音控制晶片N589，其有效提供縮短語音產品開發週期與庫存問題。

雲端運算產品以獨特的安全技術為基礎，結合關鍵客戶系統應用知識，以創新的產品、優良品質及技術服務為最主要的競爭利基。

影像感測技術產品以高解析、高效能、低功耗的影像訊號處理技術為基礎而不斷精進，並擁有30年以上的研發經驗及市場實績，持續走在市場前端為全球客戶提供相關產品。

電池管理相關產品過去已投入開發業界首屈之車用電池電壓測量、內部監控的功能安全技術，未來將提供更為有效運用鋰電池的革新產品與解決方案。

(2) 晶圓代工

面對全球半導體新產能持續增長與競爭下，相較於國內外晶圓代工業者，本公司晶圓代工專注於電源管理及客製化市場，以彈性生產、快速開發及完整技術團隊支援，因應市場快速變化的需求，提供給客戶無可取代的晶圓代工服務。

(三) 技術及研發概況

1. 投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	111年度	112年度截至 2月28日
研發費用(A)	9,104,501	1,401,574
營業收入淨額(B)	41,872,426	5,315,771
(A)/(B)	22%	26%

2. 最近年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
111	推出偵測精密小訊號與高速訊號應用的精密運算放大器 - NOP912/NOP914 系列。
111	針對低上電功耗應用推出具有低功耗、小封裝的 8051 微控制器 - MUG51 系列。

年度	研發成果
111	推出操作溫度達 125°C 且通過車規 AEC-Q100 Grade 1 認證的 M0 微控制器-M0A23 系列。
111	針對新世代物聯網應用推出具低功耗、安全性、觸控按鍵與顯示功能以 M23 為內核之 M258 大容量內存微控制器。
111	針對區域背光應用及電競應用推出 M4 內核高效能 200 MHz 微控制器-M463 系列。
111	針對網關、HMI 應用推出高效能 M4 內核帶有 Ethernet、1M Bytes Flash memory 200 MHz 微控制器-M467 系列。
111	針對工業物聯網 (Edge IIoT) 應用，推出高效能雙核 64 位 Cortex-A35 核心與單核 Cortex-M4 即時核心、並具備一個獨立安全硬體單元(TSI 可信安全島) 保護具有敏感性數據的 NuMicro MA35D1 微處理器系列。
111	與微軟在全球開放運算峰會 OCP summit 上宣布了名為 Hydra 的解決方案，BMC (Arbel)藉用內建的安全引擎 TIP，實現微軟 Cerberus 開源韌體計劃信任根源。
111	NCT6693 為一獨立的 Root of Trust 產品，搭配自家的 SIO，在主機板上偵測、保護並復原受損或是被惡意更改過的韌體元件，有效的保護整機系統安全。
111	馬達驅動 IC NM1530 導入台灣電動機車市場，為新唐科技對支持環境永續發展目標(SDGs)的成功案例。
111	推出全球首創內建 e-Marker 的 USB 4 re-timer，並符合最新的 USB4®,USB3.2, Thunderbolt™ 3,DisplayPort™ 2.0, DisplayPort™ Alt Mode 標準
111	開發最高效並具有強化工業設備的大功率紫外線和靛藍色雷射二極體
111	通過由 SGS Japan 進行的 ISO/SAE 21434 汽車網路安全管理系統評估 (CSMS)審核
111	推出業界最小導通電阻(0.9mΩ)的 CSP MOSFET。

3.長、短期業務發展計畫

(1)一般IC

A.短期業務發展計畫：

本公司在 MCU 與 MPU 方面，除提供豐富產品組合與開發平台與工具，強化性價比與在地服務優勢外，並積極打造生態圈，自行打造開發平台，且與第三方廠商協力，如提供免費 emWin 圖形使用者介面軟體，力求提供客戶最佳之開發體驗；並同時提供如 Arm® mbed™、Linux、Amazon FreeRTOS、Microsoft Azure 等物聯網開發軟硬體應用平台，為物聯網設備所提供的一致操作系統、雲服務、工具和開發人員體系，讓客戶得以快速、大規模創建和部署基於標準的商業物聯網解決方案，以符合客戶多樣之需求。

音訊產品方面，將提供客戶完整高性能音訊與語音解決方案。語音產品線甫推出業界第一顆閃存記憶體(Emd-Flash) 8-bit uC 語音控制晶片，有效提供縮短語音產品開發週期與庫存問題。

雲端運算產品方面，藉由領先的安全技術，整合在地優勢，擴大開發適用於世界領導品牌客戶的軟硬體方案。除了投入資源在趨於穩定的商務機種，也持續努力在消費型機種的擴展。在此同時，並積極參與國際性安全標準制定組織及開源軟體計劃，藉此維持技術領先的優勢。

影像感測技術產品將朝向更高畫質的影像感測元件以及高效能的影像處理技術發展，持續進行車用 HMI 及軟體平台之整合，並擴大用於高階相機市場之能見度。電池管理相關產品藉由本公司電池監控 IC 優異之耐熱性、高度絕緣性及高度耐壓性，發展多元控制技術，將電池管理系統的極小化，並著手開發新一代產品。IoT 產品則以既有的高速傳輸介面技術為基礎，開發 USB4.0 re-timer 產品，確保訊號在長距離傳輸時的穩定性。

B.長期業務發展計畫：

本公司在嵌入式運算長期業務發展計畫上，將持續投入 MCU 與 MPU 產品與平台研發，持續發展低功耗、類比和安全三大技術，透過技術創新與製程技術演進，豐富本公司 64 位元微處理器、32 位元與 8 位元微控制器產品平台，本公司亦將致力於提供客戶完整的產品組合、建立自有專利獨特技術、提供客戶長生命週期產品，建立本公司在嵌入式運算產品獨有之優勢。

音訊產品將持續提高產品性能、發展高整合、低功耗的音訊處理控制器，並擴展音訊功率放大器(Amplifier)的產品佈局。語音產品線努力不懈，提供業界最佳選擇與服務方案，以期跳脫低端低價市場，而以深耕高毛利率的智能玩具市場為主。

雲端運算產品方面，針對日益普及的雲端運算以及人工智能相關應用，網路安全及提高終端設備的安全性已經是未來不可能被忽略的重要議題。藉由與客戶長期深度的合作，積極研究週邊元件整合，積極研究週邊元件以及 AI 相關整合，與尋求創新產品及相關應用市場導入的機會。

影像感測技術產品方面，將持續開發核心技術的繪圖及影像技術，搭配影像及聲音感測技術，進而發展成為端到端(End-to-End)的邊緣感測(Edge Sensor)裝置。在電池管理相關產品方面，持續推動鋰電池監控及電流測量技術，並將應用領域自工控、車用，擴展至儲能範疇。2D 及 3D 感測器方面，則開發高畫素、高動態範圍的多功能商品，並致力於開發全方位感測相關解決方案。

本公司已基於既有技術及客戶關係優勢，投入更多的產品開發資源，期望藉由產品及技術創新，在各種不同應用皆能提供客戶領先的安全產品，以追求健全的產業環境及公司長期的發展。

(2)晶圓代工

A.短期業務發展：

本公司晶圓代工服務已累積多年的製造、研發與產品服務經驗，在既有的基礎上持續以創新思維服務客戶，短期業務持續專注於電源管理、功率元件、傳感器製程及第三代半導體氮化鎵(GaN)的開發與推廣，提供高效率電源產品及智能感測器之市場需求。

B.長期業務發展：

本公司晶圓代工擁有豐富的研發與生產團隊，配合完整的產品服務團隊與國際認證實驗室，提供客戶 IDM 等級的代工服務，並朝向 5G、AIoT、醫療電子及車用電子等市場作為長期業務發展之方向。持續專注於特殊製程及客製化製程開發，貼近市場需求，為客戶提供無可取代的產品競爭力。另外，業務版圖推廣將逐步從亞太走向歐美市場，成為全球專業客製化的代工廠。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品（服務）銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	111年度	
	金額	百分比(%)
亞洲	40,737,361	97%
美洲	624,117	2%
歐洲	499,837	1%
其他	11,111	0%
合計	41,872,426	100%

2.市場佔有率

本公司推出32位元Cortex®-M0/M4 MCU、Arm® 7/9及8位元MCU產品皆具極高性價比且獲市場好評，市場佔有率逐年攀升，主要客戶涵蓋國內外知名消費性、工業控制、電力市場、電腦設備及通訊產品大廠。音訊產品應用在玩具、車聯網、物聯網及消費性家電，在市場上佔有一定的比率。

在電腦及雲端應用產品方面，111年本公司主機板Security Controller I/O、筆電EC以及TPM之市佔率仍位居全球前三位，主要客戶包含知名電腦品牌大廠及代工大廠。

電池管理IC及影像感測技術產品已打入全球多家汽車製造商之供應鏈，並獲得客戶端極高的評價。此外鋰電池保護用之MOSFET、家電用之Inverter MCU以及用於高速傳輸介面的HDMI IC，在消費性及通訊市場皆擁有極高的市占率。

3.市場未來之供需狀況與成長性

MCU市場朝節能、智能化、安全性、輕薄短小及多功能合一等方向發展。同時配合物聯網節能環保裝置、安全管理、健康管理、AI智能化、5G基礎建設及智慧型手機相關市場發展，未來將呈現成長趨勢，有助於MCU市場成長。本公司除深耕各主流電腦品牌大廠，更持續滲透於更多的工控產品應用，以保有市場領先優勢。

高性能的語音/音頻微控制器(Cortex M4 Audio MCU) 可搭配新唐自有的音頻解碼晶片(audio code)與不同的語音處理演算法(如:雙麥克風降噪/語音識別)，在消費性電子產品、智能家居、會議系統、AIoT與車載相關應用的需求日益升高，是款高性價比的完整解決方案；此外本公司推出一款易於設計使用的高性能與低底噪的數字輸入3W D類放大器，只需供應電源，無需驅動，適用於消費性電子產品。

汽車市場在數位化、自動化及電動化的趨勢下，車載系統的HMI以及車用鋰電監控系統的需求勢必將增加。再者隨著全球健康意識抬頭及高齡化社會的影響，低侵入性診斷及遠距醫療的需求攀升，本公司2D感測器應用於高度解析度攝影設備及醫療內視鏡的比重可望逐步增加。而TOF感測器的成長動能則來自於智慧化及工業自動化市場的需求，包括Autonomous Mobile Robot(“AMR”)、無人商店、及車用偵測等之應用。

4.競爭利基

本公司MCU以專業研發及技術支援團隊，提供多元客製服務，並與客戶成為策略夥伴，亦提供設計及開發工具造就具競爭力的系統完整解決方案，為客戶節省成本、縮短開發時間及增加產品競爭力。此外，本公司多年在語音及音頻處理的經驗，特別以MCU整合音頻解碼器與第三方的語音辨識合作為切入物聯網的市場應用，提供客戶多元產品選擇及理想經濟方案。

在雲端運算產品方面，本公司與客戶協同開發客製化IC，並擴及非電腦產品線使用，為客戶節省成本增加競爭力。

本公司用於 USB4 的 Re-Timer IC，為全球第一個內置 e-Marker Re-Timer，並符合最新的 USB4[®]、USB 3.2、Thunderbolt™ 3、DisplayPort™ 2.0 DisplayPort™ 標準，此產品有業界頂級的高性能並實現了配備USB4的設備之間的互聯性，有助於降低包括USB4開發、製造和維護的成本。

5.發展遠景之有利，不利因素與因應對策

(1)有利因素

本公司新一代 MCU 產品兼容性高，開發平台一致化、上下兼容，更具備使用者容易開發、符合環保認證等優勢，藉此核心競爭力提高對手競爭障礙。並推出高性能的語音/音頻微控制器及全球第一款非線性喇叭保護的智能功放，提供客戶產品無可比擬的音質且可支援薄型喇叭，讓終端客戶在應用上及工業設計的外型設計更趨於簡潔時尚。

本公司雲端運算產品居市場領導地位，同時亦領先業界成為同時具有 FIPS (Federal Information Processing Standards) 140-2 level 2、Common Criteria EAL4+及 TCG (Trusted Computing Group) 認證的 TPM IC 供應商，藉此核心競爭力，提高了在 PC 市場上的滲透率。

本公司鋰電池監控及影像感測技術等產品具有先進之技術，配合全球車用電子、工業自動化、人工智能以及 5G 網路之佈建及發展下，預期終端市場將持續成長。

(2)不利因素及因應對策

近年消費性電子市場競爭激烈，產品生命週期短、傳統產品迅速被新產品取代，所需投入成本相對較高；惟有研發高整合度產品並降低成本，提高技術研發能力，才能保有市場領先地位。

本公司持續加強產品優化、布局全球技術支援團隊、提供客戶在地化服務，並提供參考建議設計方案 (Reference Design) 以縮短客戶導入本公司產品的時間及研發成本，取得領先商機。此外，本公司也建立重點客戶應用銷售團隊，垂直整合應用方案，複製成功方案至其他新興城市暨市場。

在個人電腦國際品牌廠商對個人電腦事業發展整合動作不斷下，本公司在個人電腦 ODM/OEM 客戶紮實耕耘的基礎上，持續推出創新整合、低功耗的新產品，以獲得更多國際品牌廠商合作機會。

對於中國市場因激烈競爭造成殺價競爭的隱憂，本公司之影像感測技術產品將依其優勢鎖定特殊用途之應用，並持續提供性價比高之產品，爭取市場領先地位。

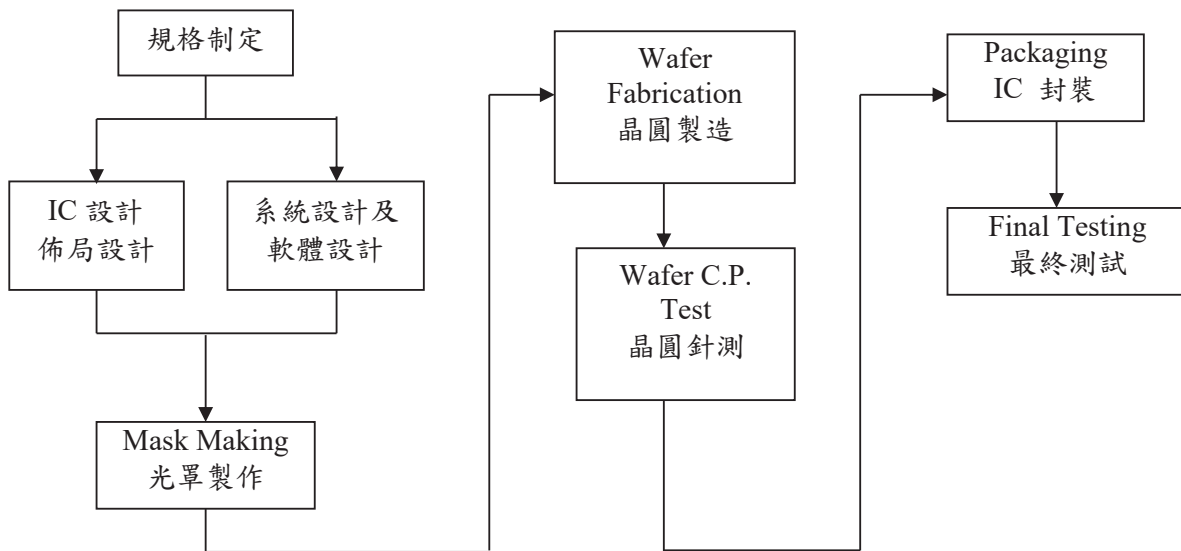
本公司近年持續招募團隊，深耕當地銷售服務，提升新興市場客戶認同度，建立長期生意夥伴關係，使本公司營業額持續成長。

(二)主要產品之重要用途與產製過程

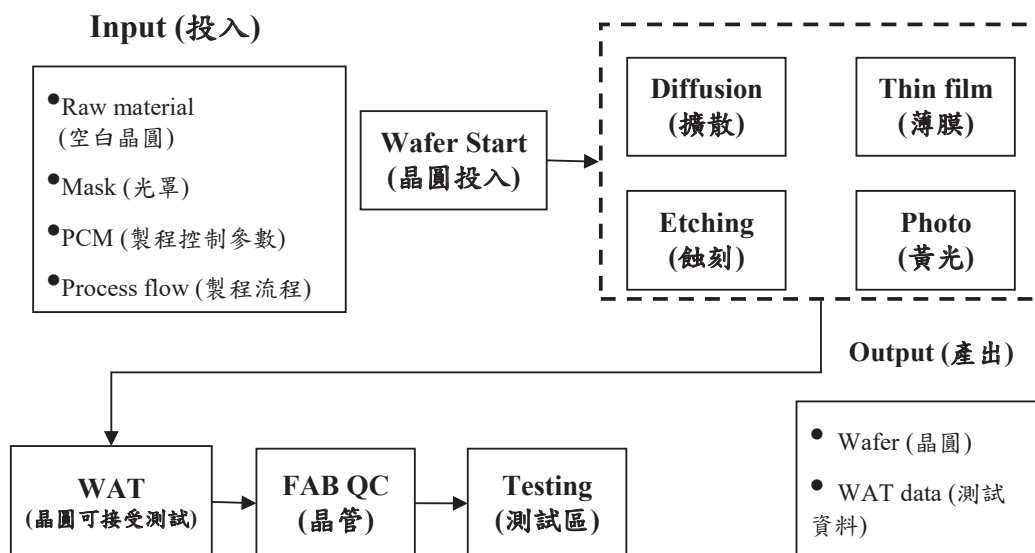
1.主要產品重要用途：

產品	重要用途
一般 IC	提供客戶工業控制、消費性電子、智慧家電、電腦設備、車用設備、通訊等相關產品。
晶圓代工	提供客戶積體電路之晶圓產製服務。

2.產製過程：



Wafer Fabrication 晶圓製造：



(三)主要原料之供應狀況

主要原料名稱	主要供應商	供應狀況
晶圓	供應商 K、供應商 A、供應商 I 及供應商 L	品質穩定、良率佳、長期合作、供應情形良好。
空白晶圓	供應商 C、供應商 J 及供應商 H	品質及貨源穩定、長期合作、供應情形良好。

(四)最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	供應商 K	6,319,062	42%	其他關係人	供應商 K	4,597,807	32%	其他關係人
2	供應商 A	1,876,100	13%	無	供應商 A	3,163,187	22%	無
	-	-	-	-				
	其他	6,775,425	45%	-	其他	6,643,212	46%	
	進貨淨額	14,970,407	100%	-	進貨淨額	14,404,206	100%	

增減變動原因：110年度及111年度佔進貨總額10%以上之供應商排名無變動。

(五)最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	客戶 S	13,524,520	33%	無	客戶 S	13,740,477	33%	無
2	客戶 V	5,045,639	12%	無	客戶 V	5,684,588	13%	無
3	其他	22,885,798	55%	無	其他	22,447,361	54%	無
	銷貨淨額	41,455,957	100%		銷貨淨額	41,872,426	100%	

(六)最近二年度生產量值表

單位：產能仟片/晶圓仟片/晶粒仟個；新台幣仟元

主要商品	年度	110 年度				111 年度				
		產能 (註)	產量		產值	產能 (註)	產量		產值	
			晶圓	晶粒			晶圓	晶粒		
一般 IC	692		2	6,852,788	27,993,250	752	-	6,337,138	26,707,024	
晶圓代工			491	-	1,267,096			471	-	1,421,271
其他			-	-	12,465			-	-	14,617
合計			493	6,852,788	29,272,811			471	6,337,138	28,142,912

註：產能係以自製之6吋晶圓表示。

(七)最近二年度銷售量值表

單位：晶圓仟片/晶粒仟個；新台幣仟元

年度 主要商品	110 年度						111 年度					
	內銷			外銷			內銷			外銷		
	量		值	量		值	量		值	量		值
	晶圓	晶粒		晶圓	晶粒		晶圓	晶粒		晶圓	晶粒	
一般IC	-	396,482	5,071,067	-	7,054,971	30,539,743	-	319,394	5,313,295	-	6,216,262	31,431,926
晶圓代工	199	-	949,660	287	-	1,565,824	154	-	935,005	312	-	2,433,075
其他	-	-	6,044	-	-	3,323,619	-	-	5,854	-	-	1,753,271
合計	199	396,482	6,026,771	287	7,054,971	35,429,186	154	319,394	6,254,154	312	6,216,262	35,618,272

三、從業員工

年 度		110 年度	111 年度	112 年度 截至 3 月 15 日
員 工 人 數	技術人員(工程師)	2327	2458	2337
	管理及業務人員	899	926	884
	助理技術員	381	391	387
	合計	3607	3775	3608
平均年歲		44.04	45.19	45.45
平均服務年資		17.05	15.86	15.81
學 歷 分 布 比 率 (%)	博士	1.28	1.22	1.47
	碩士	35.21	35.68	36.36
	大專	48.16	49.43	48.86
	高中	14.10	12.85	12.44
	高中以下	1.25	0.82	0.86
	合計	100	100	100

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失(包含賠償)及處分之總額：

111年無污染環境所受損失(包含賠償)及處分事項。

(二)工作環境與員工人身安全的防護措施

由於對維護工作環境安全、衛生的不遺餘力，本公司持續投入於安全衛生預防工作上，以期藉由不斷地改善，降低工作環境與員工人身安全可能之傷害。本公司具體的投入包括：

1.藉由OHSAS18001職業安全衛生管理/ISO 14001環境管理，使安全衛生防護管理、環境保護管理更系統化及更為周全，並於97年即獲驗證通過，108年並通過新版國際標準ISO45001/職業安全衛生管理系統驗證。

- 2.加強工作環境消防安全與人員防護之軟硬體設施，以國內法規為最低要求，並將國際標準納入建廠規範內，陸續投入經費與人力進行改善工程。
- 3.在環境監測方面每年均實施化學性因子、二氧化碳、照度、噪音及游離輻射等作業環境監測，結果均優於法規標準。此外，本廠也每年定期實施周界噪音之量測，結果均符合規定。
- 4.在員工人身安全方面，依據作業性質提供適切的個人安全防護器材，並列入自動檢查計畫中，維持其有效性。每年定期評估舒適且更加安全之防護具，供勞工作業時更加便利舒適且安全。
- 5.人員安全衛生專業訓練與證照取得方面亦是安衛防護工作重點，111年主動辦理77堂課程，使員工在軟硬體防護之外又多一層認知的增強。
- 6.緊急狀況之應變演練也依據作業風險，每年定期安排人員參與演練，以使意外狀況發生時災害降至最低，111年完成53場次不同類型的演練。
- 7.安全、衛生與環保持續改善方案為工作環境與員工人身安全的防護的進階措施，111年完成26個安全衛生環保之持續改善方案。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形

1.員工福利措施：

本公司依照有關法令規定，提撥職工福利金，已組織職工福利委員會，以規劃、督導及推行員工福利事項。

本公司除依勞工保險條例之規定，員工一律參加勞工保險外，公司並辦理員工團體保險，除員工本人之團保保費由公司負擔外，員工眷屬亦得在自付保費之情況下參加團體保險。

此外，為提升公司競爭力，針對員工生涯規劃及專業技能進行完整培訓計劃；也為使員工更具向心力，實施員工績效獎金及公平考核升遷等制度。

2.員工進修、訓練狀況

為協助新進員工早日適應公司文化，依職務類別與職位要求安排貼近員工需求之訓練課程，並由該部門主管、員工輔助新進員工了解公司產業定位及未來發展方向。另員工可視個人專業需求參加各顧問公司、訓練機構或政府及工商團體所舉辦之訓練課程，以提昇員工專業素養。公司亦提供員工英、日文學習課程，激勵員工熱情學習持續進修，並鼓勵同仁實際運用於工作職場，提昇國際競爭力。

公司為長期培養人才、鼓勵員工配合組織需求精益求精，訂有在職進修相關辦法，使在職員工能強化專業技能或管理職能。

3.退休制度及其實施狀況

本公司為安定員工退休之生活，藉以提高在職之服務精神，特依據勞動基準法訂定員工退休管理辦法，明訂退休條件、給付標準及申請程序等事宜，並依法成立員工

退休準備金監督委員會。另，針對適用勞工退休金條例之員工，依據該條例按月提撥員工工資6%至勞工保險局員工個人退休金專戶。

(二)與財務資訊透明有關人員取得相關證照之情形

中華民國會計師(CPA)：稽核部3人，財會部門2人
國際內控自評師(CCSA)：稽核部1人
國際內部稽核師(CIA)：稽核部2人
國際風險管理確認師(CRMA)：稽核部1人
證基會舉辦之股務人員專業能力測驗：財會部門2人
證基會舉辦之證券商業務員專業能力測驗：財會部門1人
證基會舉辦之企業內部控制專業能力測驗：財會部門1人
證基會舉辦之公司治理專業能力測驗：財會部門1人
證基會舉辦之債券人員專業能力測驗：財會部門1人

(三)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.勞資間之協議情形

本公司一切依照勞動法令及相關規定，勞資雙方依據聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理；另為利勞資雙方良善溝通，本公司並辦理勞資會議、各事業單位定期月會等溝通會議，以利凝聚勞資共識、強化勞資合作關係，達成雙方最大之利益。本公司自成立以來勞資關係和諧，並無重大勞資糾紛及損失之發生。

2.各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善之管理辦法，明訂員工權利義務及福利項目相關內容；並訂有相關申訴辦法，以維護員工權益。

(四)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

本公司最近年度及截至年報刊印日止無發生任何勞資糾紛情事而致遭受損失情事。未來仍將加強勞資雙方之溝通，定期召開「勞資會議」，以促進公司繁榮及保障員工福利為宗旨，期雙方在平和、理性基礎下，減少勞資糾紛情事之發生。並持續加強溝通宣導遵守法令，以落實出勤管理。

(五)本公司之員工行為守則

本公司制定有完整的法規，以規範員工對於工作道德倫理、智慧財產權/營業機密之保護、工作秩序等方面的行為守則，說明如下：

1.工作道德倫理方面

- (1)工作規則：訂有專章規範服務守則、性騷擾防治之通則。
- (2)工作場所性騷擾防治辦法：依政府相關法令，明訂本公司工作場所性騷擾防治之相關規範，以對於性騷擾事件採取適當之預防、糾正及懲處措施。
- (3)聘僱合約書：訂有忠誠執行職務及在職期間兼職及競業禁止等約定。

2.智慧財產權保護及營業機密保密守則方面

- (1)工作規則：訂有專章規範公務機密維護之通則。
- (2)聘僱合約書：訂有保密義務、文件所有權、機密資訊、智慧或工業財產權、任職期間競業禁止等條款之約定。
- (3)合法授權軟體聲明與同仁須知：訂有使用合法軟體與尊重智慧財產權等約定。

3.工作秩序方面

- (1)權責劃分：「分層負責準則」訂有各業務之權責分工，作為業務執行時之依憑。
- (2)各單位職掌：明確劃分各單位任務分工。
- (3)親屬進用限制：「迴避任用親屬辦法」規範部分職務應迴避親屬之任用，期使公司內部管理之效益及效率不致因員工間親屬關係而受到不必要的影響。

(4)差勤管理

- A.「請假辦法」：明訂本公司請假原則及有關規範。
- B.「國內出差辦法」、「國外出差辦法」：確立出差事先申請之作業程序，以利人員管理及啟動代理人機制；提供因公出差人員適當之差旅補助，俾使順利達成交辦任務。
- C.「加班辦法」：明定本公司加班之原則與規範。
- D.「天然災害及緊急事故發生時停止上班處理辦法」：明訂天然災害及緊急事故發生時(後)停止上班之標準以為依循。

(5)績效管理

- A.「績效管理與考核辦法」：經由員工對自我設定目標的達成程度，瞭解員工優缺點，協助個人能力發展；經由同儕間相對比較，決定個別員工對組織貢獻程度的高低。
- B.「績效輔導作業辦法」：藉由績效輔導作業，以提高公司整體生產力。

(6)獎懲規定

「獎懲事項處理辦法」對公司內績效優良或違反規定者，予以適當之獎勵或懲處，以達激勵工作士氣、維持工作士氣及維持工作秩序之目的。

(7)人力發展

- A.「在職進修辦法」：建立進修管道以儲備公司長期營運所需之人才。
- B.「外部教育訓練申請規範」：提供同仁多元學習管道，利用外部學習資源充實專業知識及技能，獲取領域最新資訊。
- C.「研討會參加暨管理辦法」：鼓勵同仁參加國際性研討會交流專業知識，獲取領域最新資訊。

(8)溝通管道

- A.「公司申訴辦法」：提供員工直接向公司表達意見及申訴之管道，以維護同仁權益，促進意見溝通。
- B.「勞資會議施行辦法」：建立勞資雙方之良好溝通制度，消弭勞資糾

紛；和諧勞資關係，促進生產力之提高。

六、資通安全管理：

1. 資訊安全政策

本公司訂有「新唐安全政策」與「資訊安全管理辦法」，並持續維持安全的資訊環境，以保護公司資訊與電腦系統，確保客戶隱私受到完善的保護。與往來廠商、客戶簽有保密合約，共同保護機密資料，避免機敏資料的不當揭露。此外，本公司並依據資訊安全業務內部控制制度每年進行內部查核作業。於 111 年成立資安專責單位，統籌資訊安全相關業務，並設立資安長(CISO)，督導全公司資訊安全作業及資安風險管理機制之有效性。

2. 資訊安全管理

本公司資訊安全管理制度是參考 ISO27001 資訊安全作業標準，並參考美國國家標準暨技術研究院(NIST)所提出 Cybersecurity Framework 之架構以及網際網路安全中心 (CIS) 制定之安全控制措施，定期分析與評估資訊安全風險，針對可能造成風險之項目訂定管理計畫並定期追蹤。

資安管理層面包含有，資訊實體安全門禁管制與監控、資訊系統存取權限管理與存取紀錄保存與審查，機敏區域人員進出與資料存取，建置網路及電腦安全防護系統以保護公司資訊系統可以正常營運，包含防火牆/入侵偵測/入侵防護系統以及資安事件管理系統，強化對資安事件的防禦能力。

111 年度，加強門禁管制與監控，升級門禁管理系統，包括：更換門禁卡鐘、更換門禁感應卡，與加強卡片加密及防盜錄功能。

此外，為了持續維護公司產品安全，111 年 12 月委託第三方國際驗證機構 SERMA 對生產現場進行實地查核，經審核後評定為「通過」。再次取得國際安全組織 Common Criteria EAL 4+ 高等級認證，代表本公司對於產品資訊安全的各項管控符合國際安全組織 Common Criteria 要求，可生產符合國際標準可信賴之安全性產品並保護客戶資訊與資產。

3. 風險管理架構及具體管理方案

111 年度持續受到疫情影響，維持人員分組、分區，以及在家工作模式。本公司透過裝置管理、身分驗證、多因子識別與來源位址等機制，降低遠端連線帶來的資訊安全風險。也加強了雲端服務的監控與通報，將異常入侵行為發生的機率降至最低。

為加強員工資安意識，每月進行資安主題宣導，每季進行社交工程教育訓練，未完成者禁連外網；每年進行資安認知教育訓練且須通過測驗。提供對外服務的系統，以雲端監控工具即時掃瞄，發現重大風險立即安排於最短時間內進行更新，內部系統則以弱點掃瞄工具配合微軟提供的重大風險通知，在每月定期安排時間安裝更新修補漏洞。

4. 投入資通安全管理之資源

本公司設有資訊安全部，對網路攻擊與數據洩漏，持續加強縱深防禦架構。另外透過雲端服務的安全機制，加強身分驗證與異常登入的偵測，降低入侵的風險。亦透過自建的 SIEM 系統、委外的 SOC 服務，以及雲端監控服務，強化可疑行為的監控以及通報。資安管理，定期實施內部稽查、備份還原、異地備援、資訊安全事件緊急應變及營運持續等演練。另於 110 年導入雲端資安風險監控系統，針對所有提供對外的服務，執行即時弱點偵測，並就重大風險項目進行改善，持續保持對外的服務的資安防護能力。

惟資訊技術日新月異，本公司雖持續強化資安防禦能力，仍可能受到新科技應用的風險與影響，無法保證能完全避免來自任何非合規的攻擊、竊取公司營業祕密、智慧財產及機密資訊，造成資料洩漏。這些攻擊都可能導致公司需賠償客戶的損失，或須擔負龐大的費用實施補救和改善，也可能使本公司因洩漏客戶或第三方資訊而導致的相關訴訟或監管調查，並承擔重大法律責任。

此外，本公司需分享公司資訊給第三方服務廠商，以使其能提供相關服務。本公司均要求第三方服務廠商簽訂保密合約，但無法確保每個服務廠商都能履行或遵守義務。當這些服務廠商之系統、設備、服務受到攻擊時，本公司或服務廠商若無法及時解決網路攻擊所造成的問題，皆可能嚴重損及本公司對客戶和其他利害關係人的承諾，而公司營運、財務狀況、及聲譽亦可能因此遭受重大不利影響。

5. 已發生重大資安事件之影響及因應措施

111 年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現任何已經或可能對公司業務及營運產生重大不利影響之資訊安全事件。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權契約	A 公司	97.07.01~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	B 公司	98.06.26~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	C 公司	98.11.12~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	B 公司	101.06.22~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	B 公司	105.03.29~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
銷售合約	D 公司	106.08.03~ 111.07.30	產品銷售	提供產品相關保證，本公司有保密義務。
股份買賣契約	Autotalks Ltd.及其他 投資人	108.07.31~無限期	股權投資	依約繳納投資股款。
租賃合約	科技部新竹科學工業 園區管理局	108.08.01~ 116.12.31	租賃	依約支付租金。
併購合約	Panasonic Corporation	108.11.28~無限期	併購	依約支付併購金額。
採購合約	E 公司	109.04.01~PO 不再 發出	軟體授權	本公司有保密義務。
銷售服務合約	F 公司	109.09.01~ 112.08.31	產品銷售	本公司有保密義務。
採購/銷售合約	F 公司	109.09.01~ 112.08.31	產品採購及銷售	本公司有保密義務。
資產買賣合約	Panasonic Asia Pacific Pte. Ltd.	109.09.01~無限期	資產買賣	購買機台、產品等資產
授權合約	Microchip Technology Incorporated	109.03.31~ 專利到期	專利授權	本公司不得再授權予他人。
借款合同	中國輸出入銀行	109.05.22~ 116.08.25	借款	依約支付利息及還款。
借款合同	中國輸出入銀行	108.09.12~ 115.09.21	借款	依約支付利息及還款。
資產買賣合約	Panasonic Semiconductor (Suzhou) Co., Ltd.	109.09.01~無限期	資產買賣	依約支付資產價額
服務提供合約	Panasonic Corporation	109.09.01~無限期	服務提供	依約支付服務需求價額

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
資產轉讓合約	華昕科技(蘇州)有限公司	110.04.01~無限期	資產買賣	依約出售並轉讓資產
併購價金調整合約	Panasonic Corporation Industrial Solutions Company	110.04.23~無限期	併購價金調整說明	依約支付調整之併購價金
授權合約	B 公司	110.08.01~113.07.31	可使用訂閱軟體中所有 IPs	本公司有保密義務。
承包商合約	G 公司	110.12.31~114.12.31	受委託開發設計 IC	依約開發設計 IC
銷售合約	H 公司	111.02.28~無限期	出售設備	本公司有保密義務
聯貸合約	7 家銀行	110.05.17~115.05.16	貸款	本公司有保密義務
晶圓產能採購合約	I 公司	111.1.1~114.12.31	晶圓採購	本公司有保密義務
晶圓產能採購合約	J 公司	111.2.1~115.1.31	晶圓採購	本公司有保密義務
價金調整合約書	K 公司	111.6.20~無限期	價金調整	本公司有保密義務
股份買賣合約	華邦電子股份有限公司	111.11.3~無限期	股份買賣	本公司有保密義務

肆、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

(一)簡明合併資產負債表及綜合損益表

簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)					
	107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產	4,457,859	8,187,357	18,360,546	22,000,452	24,115,127	
不動產、廠房及設備	697,917	760,321	6,547,107	5,248,513	5,764,085	
無形資產	144,754	261,230	802,691	983,329	722,757	
其他資產	817,138	1,947,321	6,612,357	6,176,096	6,249,771	
資產總額	6,117,668	11,156,229	32,322,701	34,408,390	36,851,740	
流動負債	分配前	1,915,178	2,341,884	11,550,328	9,818,988	10,967,686
	分配後	2,434,064	2,686,949	11,862,061	11,917,814	13,906,043
非流動負債	468,124	1,422,314	9,251,005	9,034,712	8,318,116	
負債總額	分配前	2,383,302	3,764,198	20,801,333	18,853,700	19,285,802
	分配後	2,902,188	4,109,263	21,113,066	20,952,526	22,224,159
歸屬於母公司業主之權益	3,734,366	7,392,031	11,521,368	15,554,690	17,565,938	
股本	2,075,544	2,875,544	3,883,936	4,197,653	4,197,653	
資本公積	63,498	2,906,976	5,796,731	6,871,811	6,871,827	
保留盈餘	分配前	1,426,005	1,458,951	1,699,988	4,418,707	7,207,437
	分配後	907,119	1,113,886	1,388,255	2,319,881	4,269,080
其他權益	169,319	150,560	140,713	66,519	(710,979)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	3,734,366	7,392,031	11,521,368	15,554,690	17,565,938
	分配後	3,215,480	7,046,966	11,209,635	13,455,864	14,627,581

註：係經會計師查核簽證之合併財務報表。

簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	10,040,221	10,367,269	20,668,056	41,455,957	41,872,426
營業毛利	3,913,167	4,127,889	7,706,912	16,856,117	17,494,329
營業損益	754,659	584,321	322,282	3,327,143	4,477,909
營業外收入及支出	84,261	83,248	421,143	218,353	629,111
稅前淨利	838,920	667,569	743,425	3,545,496	5,107,020
繼續營業單位 本期淨利	710,633	558,459	532,785	2,940,752	4,220,773
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	710,633	558,459	532,785	2,940,752	4,220,773

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	107年	108年	109年	110年	111年
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(273,853)	(25,386)	43,470	15,506	(110,715)
本期綜合損益總額	436,780	533,073	576,255	2,956,258	4,110,058
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	710,633	558,459	532,785	2,940,752	4,220,773
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	436,780	533,073	576,255	2,956,258	4,110,058
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	3.42	2.53	1.81	7.27	10.06

註：係經會計師查核簽證之合併財務報表。

個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	107年	108年	109年	110年	111年	
流 動 資 產	3,642,943	7,342,113	7,140,333	11,638,813	12,000,898	
不動產、廠房及 設 備	612,248	673,029	669,361	637,113	634,009	
無 形 資 產	122,967	192,005	561,859	645,692	575,887	
其 他 資 產	1,693,876	2,664,973	10,000,750	11,258,236	13,054,434	
資 產 總 額	6,072,034	10,872,120	18,372,303	24,179,854	26,265,228	
流 動 負 債	分配前	1,941,342	2,334,337	3,522,367	4,627,458	4,492,035
	分配後	2,460,228	2,679,402	3,834,100	6,726,284	7,430,392
非 流 動 負 債	396,326	1,145,752	3,328,568	3,997,706	4,207,255	
負 債 總 額	分配前	2,337,668	3,480,089	6,850,935	8,625,164	8,699,290
	分配後	2,856,554	3,825,154	7,162,668	10,723,990	11,637,647
歸屬於母 公 司 業 主 之 權 益	3,734,366	7,392,031	11,521,368	15,554,690	17,565,938	
股 本	2,075,544	2,875,544	3,883,936	4,197,653	4,197,653	
資 本 公 積	63,498	2,906,976	5,796,731	6,871,811	6,871,827	
保 留 盈 餘	分配前	1,426,005	1,458,951	1,699,988	4,418,707	7,207,437
	分配後	907,119	1,113,886	1,388,255	2,319,881	4,269,080
其 他 權 益	169,319	150,560	140,713	66,519	(710,979)	
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	
權 益 分 配 前 總 額	分配前	3,734,366	7,392,031	11,521,368	15,554,690	17,565,938
	分配後	3,215,480	7,046,966	11,209,635	13,455,864	14,627,581

註：係經會計師查核簽證之財務報表。

個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	9,798,594	10,123,801	11,433,163	14,601,031	19,520,219
營業毛利	3,682,050	3,891,680	4,465,591	6,808,240	8,002,112
營業損益	705,358	494,017	647,574	2,590,437	2,967,595
營業外收入及支出	76,279	139,442	9,966	699,315	1,778,716
稅前淨利	781,637	633,459	657,540	3,289,752	4,746,311
繼續營業單位 本期淨利	710,633	558,459	532,785	2,940,752	4,220,773
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	710,633	558,459	532,785	2,940,752	4,220,773
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(273,853)	(25,386)	43,470	15,506	(110,715)
本期綜合損益總額	436,780	533,073	576,255	2,956,258	4,110,058
每股盈餘	3.42	2.53	1.81	7.27	10.06

註：係經會計師查核簽證之財務報表。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
107年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	余鴻賓會計師	無保留意見
		洪國田會計師	
108年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	劉書琳會計師	無保留意見
		余鴻賓會計師	
109年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	劉書琳會計師	無保留意見
		余鴻賓會計師	
110年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	洪國田會計師	無保留意見
		劉書琳會計師	
111年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	洪國田會計師	無保留意見
		劉書琳會計師	

二、最近五年度財務分析

合併財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構	負債占資產比率(%)	38.95	33.74	64.35	54.79	52.33
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	602.14	1,159.29	317.27	468.50	449.05
償債能力	流動比率(%)	232.76	349.60	158.96	224.06	219.87
	速動比率(%)	142.36	275.20	102.66	150.80	138.70
	利息保障倍數(%)	-	4,775.18	1,158.58	5,244.73	14,596.22
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.98	9.78	7.69	9.78	9.71
	平均收現日數	33	37	47	37	37
	存貨週轉率(次)	3.20	3.23	3.02	3.54	2.99
	應付款項週轉率(次)	6.71	6.18	5.20	7.04	7.75
	平均銷貨日數	114	113	120	103	122
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	14.97	14.21	5.65	7.02	7.60
	總資產週轉率(次)	1.63	1.20	0.95	1.24	1.17
獲利能力	資產報酬率(%)	11.58	6.59	2.70	8.97	11.92
	權益報酬率(%)	19.21	10.03	5.63	21.72	25.48
	稅前純益占實收資本額比率(%)	40.41	23.21	19.14	84.46	121.66
	純益率(%)	7.07	5.38	2.57	7.09	10.08
	每股盈餘(元)	3.42	2.53	1.81	7.27	10.06
現金流量	現金流量比率(%)	45.59	45.99	12.08	41.86	31.19
	現金流量允當比率(%)	86.67	86.62	106.83	158.04	124.15
	現金再投資比率(%)	1.87	2.35	0.98	3.74	1.31
槓桿度	營運槓桿度	5.07	6.92	23.38	4.88	3.73
	財務槓桿度	1.00	1.02	1.27	1.02	1.00
最近二年度各項財務比率變動原因： 各項財務比率變動幅度較大，主係 111 年度獲利增加所致。						

個體財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 %	負債占資產比率	38.49	32.00	37.28	35.67	33.12
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	674.67	1,268.56	2,218.52	3,068.90	3,434.20
償債能力 %	流動比率	187.65	314.52	202.71	251.51	267.15
	速動比率	99.12	240.35	146.13	190.52	190.14
	利息保障倍數	-	8,745.54	1,967.74	13,327.79	25,757.12
經營能力	應收款項週轉率(次)	11.31	11.08	12.68	13.53	16.37
	平均收現日數	32	32	28	26	22.00
	存貨週轉率(次)	3.21	3.24	3.27	2.93	3.45
	應付款項週轉率(次)	6.71	6.18	5.56	5.24	7.24
	平均銷貨日數	113	112	111	124	105
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	16.57	15.75	17.03	22.35	30.71
	總資產週轉率(次)	1.61	1.19	0.78	0.68	0.77
獲利能力	資產報酬率(%)	11.68	6.66	3.83	13.91	16.79
	權益報酬率(%)	19.21	10.03	5.63	21.72	25.48
	稅前純益占實收資本額比率(%)	37.65	22.02	16.92	78.37	113.07
	純益率(%)	7.25	5.51	4.65	20.14	21.62
	每股盈餘(元)	3.42	2.53	1.81	7.27	10.06
現金流量	現金流量比率(%)	50.14	46.07	39.45	49.30	51.99
	現金流量允當比率(%)	80.94	83.04	96.75	120.89	129.31
	現金再投資比率(%)	2.43	2.40	3.53	5.73	0.64
槓桿度	營運槓桿度	5.22	7.87	6.92	2.61	2.66
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.05	1.00	1.00
最近二年度各項財務比率變動原因： 各項財務比率變動幅度較大，主係 111 年度獲利增加所致。						

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產／流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分配議案等，其中財務報表業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所洪國田會計師與劉書琳會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

新唐科技股份有限公司民國 112 年股東常會

審計委員會召集人：魏寶生



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 7 日

四、最近年度合併財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：新唐科技股份有限公司



負責人：蘇 源 茂



中 華 民 國 112 年 2 月 14 日

會計師查核報告

新唐科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

新唐科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達新唐科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新唐科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新唐科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並未針對該事項單獨表示意見。

茲對新唐科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之真實性

新唐科技股份有限公司及其子公司之產品銷貨收入係於客戶取得商品之控制並承擔商品風險後認列收入。本會計師針對 111 年度銷貨收入進行分析性程序，其中部分產品別之銷貨毛利率相對較高且銷售佔全年度銷貨收入一定比例，對整體財務報表之影響係屬重大，因此，將特定產品別銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策請參閱合併財務報告附註四。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括了解主要內部控制設計及執行有效性並抽樣以確認銷貨交易已確實發生。

其他事項

新唐科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估新唐科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算新唐科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新唐科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個

別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對新唐科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使新唐科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新唐科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新唐科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 洪 國 田

洪國田



會計師 劉 書 琳

劉書琳



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 112 年 2 月 14 日

新唐科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 10,398,185	28		\$ 9,699,031	28	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	2,894	-		1,631	-	
1170	應收帳款淨額(附註四及八)	3,610,131	10		3,514,424	10	
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、八及三二)	768,711	2		656,738	2	
1199	應收融資租賃款—流動(附註四、九及三二)	96,731	-		-	-	
1200	其他應收款(附註十及三二)	327,265	1		930,548	3	
1310	存貨(附註四及十一)	8,458,827	23		6,859,466	20	
1479	其他流動資產	452,383	1		338,614	1	
11XX	流動資產總計	24,115,127	65		22,000,452	64	
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	121,775	-		69,200	-	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及十二)	1,234,748	3		2,676,174	8	
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	1,710,869	5		-	-	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四、三二及三三)	5,764,085	16		5,248,513	15	
1755	使用權資產(附註四、十五及三二)	623,867	2		1,197,613	4	
1760	投資性不動產淨額(附註四、十六及三三)	1,798,160	5		2,005,598	6	
1780	無形資產(附註四及十七)	722,757	2		983,329	3	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二六)	198,727	1		89,019	-	
1920	存出保證金(附註六、三二及三三)	337,862	1		134,187	-	
194K	應收融資租賃款—非流動(附註四、九及三二)	123,451	-		-	-	
1990	其他非流動資產	100,312	-		4,305	-	
15XX	非流動資產總計	12,736,613	35		12,407,938	36	
1XXX	資 產 總 計	\$ 36,851,740	100		\$ 34,408,390	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十八及三三)	\$ 1,069,040	3		\$ -	-	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	7,412	-		-	-	
2150	應付票據	-	-		38,753	-	
2170	應付帳款	2,401,020	7		2,634,376	8	
2180	應付帳款—關係人(附註三二)	747,717	2		466,673	1	
2219	其他應付款(附註二十及三二)	4,464,260	12		4,795,770	14	
2230	本期所得稅負債(附註四及二六)	712,005	2		402,369	1	
2250	負債準備—流動(附註二一)	132,473	-		532,948	2	
2280	租賃負債—流動(附註四、十五及三二)	169,896	1		247,308	1	
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註十八及三三)	71,429	-		-	-	
2399	其他流動負債	1,192,434	3		700,791	2	
21XX	流動負債總計	10,967,686	30		9,818,988	29	
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十八及三三)	1,428,571	4		1,500,000	4	
2550	負債準備—非流動(附註二一)	2,491,287	7		2,729,353	8	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二六)	13,209	-		36,583	-	
2580	租賃負債—非流動(附註四、十五及三二)	491,363	1		1,118,284	3	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二二)	1,492,573	4		1,641,861	5	
2645	存入保證金(附註四、二三及三二)	2,351,028	6		1,962,242	6	
2670	其他非流動負債	50,085	-		46,389	-	
25XX	非流動負債總計	8,318,116	22		9,034,712	26	
2XXX	負債總計	19,285,802	52		18,853,700	55	
	歸屬於母公司業主之權益						
3110	普通股股本(附註二四)	4,197,653	11		4,172,101	12	
3130	債券換股權利證書(附註二四)	-	-		25,552	-	
3200	資本公積(附註二四)	6,871,827	19		6,871,811	20	
	保留盈餘(附註二四)						
3310	法定盈餘公積	958,560	3		655,515	2	
3350	未分配盈餘	6,248,877	17		3,763,192	11	
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註四及二四)	(1,005,611)	(3)		(1,044,941)	(3)	
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益(附註四及二四)	294,632	1		1,111,460	3	
3XXX	權益總計	17,565,938	48		15,554,690	45	
	負債及權益總計	\$ 36,851,740	100		\$ 34,408,390	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蘇源茂

經理人：楊欣龍

會計主管：賴秀芬

新唐科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二五及三二）	\$ 41,872,426	100	\$ 41,455,957	100
5000	營業成本（附註十一、二七及三二）	<u>24,378,097</u>	<u>58</u>	<u>24,599,840</u>	<u>59</u>
5900	營業毛利	<u>17,494,329</u>	<u>42</u>	<u>16,856,117</u>	<u>41</u>
	營業費用（附註二七及三二）				
6100	推銷費用	1,162,124	3	1,185,131	3
6200	管理費用	2,749,443	6	2,884,137	7
6300	研究發展費用	9,104,501	22	9,451,500	23
6450	預期信用減損損失	<u>352</u>	<u>-</u>	<u>8,206</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>13,016,420</u>	<u>31</u>	<u>13,528,974</u>	<u>33</u>
6900	營業利益	<u>4,477,909</u>	<u>11</u>	<u>3,327,143</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出（附註四及三二）				
7050	財務成本	(35,230)	-	(68,915)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	126,861	-	-	-
7100	利息收入	89,583	-	30,007	-
7130	股利收入	80,422	-	67,845	-
7190	其他利益及損失	50,404	-	62,617	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益（損失）	304,132	1	134,893	1
7230	外幣兌換利益（損失）	143,614	-	(24,204)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融商品利益（損失）	<u>(130,675)</u>	<u>-</u>	<u>16,110</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>629,111</u>	<u>1</u>	<u>218,353</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	5,107,020	12	3,545,496	9
7950	所得稅費用（附註四及二六）	<u>(886,247)</u>	<u>(2)</u>	<u>(604,744)</u>	<u>(2)</u>
8200	本期淨利	<u>4,220,773</u>	<u>10</u>	<u>2,940,752</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二四)			
8310	不重分類至損益之項目			
8311	確定福利計畫之再衡 量數 (附註四及二 二)			
	\$ 109,511	-	(\$ 48,395)	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益			
	(253,744)	-	980,490	2
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅			
	(5,812)	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目			
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額			
	<u>39,330</u>	<u>-</u>	<u>(916,589)</u>	<u>(2)</u>
8300	本期其他綜合損益			
	<u>(110,715)</u>	<u>-</u>	<u>15,506</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額			
	<u>\$ 4,110,058</u>	<u>10</u>	<u>\$ 2,956,258</u>	<u>7</u>
	每股盈餘 (附註四及二八)			
	來自繼續營業單位			
9710	基 本			
	<u>\$ 10.06</u>		<u>\$ 7.27</u>	
9810	稀 釋			
	<u>\$ 9.99</u>		<u>\$ 6.99</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蘇源茂



經理人：楊欣龍



會計主管：賴秀芬





新龍財務服務股份有限公司

合併財務報表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	歸屬		於		母		公		司		業		主		之		權		益			
	普通	股	債	法	留	盈	未	分	盈	餘	外	其	他	權	項	目	總	計	權	益		
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,759,616	\$ 124,320	\$ 5,796,731	\$ 596,905	\$ 1,103,083	\$ 1,103,083															\$ 11,521,368	
109 年度盈餘提撥及分配 (附註二四)	-	-	-	58,610	(58,610)																	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(311,733)																	(311,733)
普通股現金股利	-	-	-	58,610	(370,343)																	(311,733)
盈餘分配合計	-	-	-	-	2,940,752																	2,940,752
110 年度淨利	-	-	-	-	(48,395)																	-
110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(916,589)																	15,506
110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,892,357																	2,956,258
公司債轉換為普通股 (附註十九)	412,485	(98,768)	884,833	-	-	-																1,198,550
股東逾時效未領取之股利	-	-	10	-	-	-																10
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註十二及二四)	-	-	-	-	138,095																	-
處分子公司 (附註二九)	-	-	190,237	-	-	-																190,237
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 4,172,101	\$ 25,552	\$ 6,871,811	\$ 655,515	\$ 3,763,192	\$ 1,111,460																\$ 15,554,690
110 年度盈餘提撥及分配 (附註二四)	-	-	-	303,045	(303,045)																	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(2,098,826)																	(2,098,826)
普通股現金股利	-	-	-	303,045	(2,401,871)																	(2,098,826)
盈餘分配合計	-	-	-	-	4,220,773																	4,220,773
111 年度淨利	-	-	-	-	103,699																	-
111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	39,330																	(110,715)
111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	4,324,472																	4,110,058
公司債轉換為普通股 (附註十九)	25,552	(25,552)	-	-	-	-																-
股東逾時效未領取之股利	-	-	16	-	-	-																16
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註十二及二四)	-	-	-	-	563,084																	-
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 4,197,653	\$ 6,871,827	\$ 6,871,827	\$ 958,560	\$ 6,248,877	\$ 294,632																\$ 17,565,938

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：楊欣龍



董事長：蘇源茂



會計主管：賴秀芬



新唐科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 5,107,020	\$ 3,545,496
收益費損項目		
折舊	1,039,876	1,089,508
攤銷費用	291,785	240,739
預期信用減損損失(迴轉利益)	352	8,206
財務成本	35,230	68,915
利息收入	(89,583)	(30,007)
股利收入	(80,422)	(67,845)
採用權益法之關聯企業損益份額	(126,861)	-
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(304,132)	(134,893)
租賃修改利益	(110,866)	-
其他利益及損失	(90)	4,803
營業資產及負債之淨變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融商品(增加)減少	(1,426)	(7,627)
應收帳款(增加)減少	(180,029)	577,125
應收帳款-關係人(增加)減少	(111,973)	(566,161)
其他應收款(增加)減少	480,595	265,280
存貨(增加)減少	(1,599,361)	(649,170)
其他流動資產(增加)減少	(113,769)	(95,441)
其他非流動資產(增加)減少	(96,007)	(3,977)
應付票據增加(減少)	(38,753)	(327,117)
應付帳款增加(減少)	(233,356)	(21,059)
應付帳款-關係人增加(減少)	281,044	(358,443)
其他應付款增加(減少)	(52,249)	916,119
負債準備增加(減少)	(407,467)	(316,438)
其他流動負債增加(減少)	313,262	334,810
淨確定福利負債增加(減少)	(2,193)	2,013
其他非流動負債增加(減少)	3,696	(572)
營運產生之現金流入(出)	4,004,323	4,474,264
收取之利息	86,735	26,321
支付之利息	(33,826)	(64,963)
支付之所得稅	(715,976)	(393,035)
收取之股利	80,422	67,845
營業活動之淨現金流入(出)	3,421,678	4,110,432

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
投資活動之現金流量		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 235,166
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	1,000	4,500
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(45,000)	(69,763)
取得採用權益法之投資	(358,772)	-
對子公司之收購	-	(77,934)
處分子公司價款	-	59,593
應付投資款減少	(362,643)	-
應收融資租賃款減少(增加)	71,848	-
其他應收款一定存減少(增加)	128,267	13,008
取得不動產、廠房及設備	(1,351,626)	(514,503)
處分不動產、廠房及設備價款	314,662	898,872
取得無形資產	(374,144)	(308,239)
處分無形資產價款	356	-
存出保證金(增加)減少	(188,382)	517,310
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(2,164,434)</u>	<u>758,010</u>
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	1,069,040	452,550
償還短期借款	-	(2,242,449)
存入保證金增加(減少)	433,932	1,892,669
租賃負債本金償還	(225,233)	(285,811)
發放現金股利	(2,098,826)	(311,733)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(821,087)</u>	<u>(494,774)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>262,997</u>	<u>(556,370)</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	699,154	3,817,298
期初現金及約當現金餘額	<u>9,699,031</u>	<u>5,881,733</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 10,398,185</u>	<u>\$ 9,699,031</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蘇源茂



經理人：楊欣龍



會計主管：賴秀芬



新唐科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

新唐科技股份有限公司(以下稱「新唐公司」或「本公司」)設立於 97 年 4 月，並於同年 7 月起正式營運，主要係從事邏輯 IC 產品之研究、設計、開發、製造及銷售與六吋晶圓廠生產、測試及代工業務。

新唐公司之母公司華邦電子股份有限公司(以下簡稱「華邦公司」)為因應企業專業分工，強化企業核心競爭力，依企業併購法規定，以 97 年 7 月 1 日為分割基準日，將華邦公司及其子公司之邏輯 IC 事業相關業務分割讓與新唐公司，並自 97 年 7 月起正式營運。華邦公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日，均持有本公司普通股 51%。

新唐公司股票於 99 年 9 月 27 日起在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過合併財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 2 月 14 日於董事會通過並發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致造成新唐公司及由新唐公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產總價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成

本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含新唐公司及由新唐公司所控制個體（即子公司）之財務報告，子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	主 要 業 務	所 持 股 權 百 分 比 (%)	
			111年 12月31日	110年 12月31日
新唐公司	芯唐電子科技（香港）有限公司（以下簡稱芯唐香港公司）	半導體零組件之銷售服務	100	100
	Marketplace Management Limited（以下簡稱MML公司）	投資業務	100	100
	Nuvoton Investment Holding Ltd.（以下簡稱NIH公司）	投資業務	100	100
	松勇投資股份有限公司（以下簡稱松勇公司）	投資業務	100	100
	Nuvoton Technology India Private Limited（以下簡稱新唐印度公司）	半導體零組件之設計、銷售及服務	100	100
	Nuvoton Technology Corporation America（以下簡稱NTCA公司）	半導體零組件之設計、銷售及服務	100	100
	Nuvoton Technology Holdings Japan（以下簡稱NTHJ公司）	投資業務	100	100
	Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd.（以下簡稱新唐新加坡公司）	半導體零組件之設計、銷售及服務	100	100
	Nuvoton Technology Korea Limited（以下簡稱新唐韓國公司）	半導體零組件之設計、銷售及服務	100	100
芯唐香港公司	芯唐電子科技（深圳）有限公司（以下簡稱芯唐深圳公司）	提供電腦軟體服務（IC設計除外）、電腦及其週邊設備、軟體批發業	100	100
MML公司	Goldbond LLC（以下簡稱GLLC公司）	投資業務	100	100
GLLC公司	芯唐電子科技（上海）有限公司（以下簡稱芯唐上海公司）	提供有關銷售大陸產品方案及其應用軟體之維修、測試、相關技術諮詢服務及半導體相關設備之租賃	100	100
	華邦科技（南京）有限公司（以下簡稱華邦南京公司）	提供電腦軟體服務（IC設計除外）	100	100

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	主 要 業 務	所 持 股 權 百 分 比 (%)	
			111年 12月31日	110年 12月31日
芯唐上海公司	松智電子科技(蘇州)有限公司(以下簡稱松智蘇州公司)	提供半導體技術開發、諮詢服務及機器設備之租賃	100	100
NIH 公司	Nuvoton Technology Israel Ltd. (以下簡稱 NTIL 公司)	半導體零組件之設計及服務	100	100
NTHJ 公司	Nuvoton Technology Corporation Japan (以下簡稱 NTCJ 公司)	半導體零組件之設計、銷售及服務	100	100
NTCJ 公司	Atfields Manufacturing Technology Corporation (以下簡稱 AMTC 公司)	半導體零組件之設計及服務	100	100
	Miraxia Edge Technology Corporation (以下簡稱 METC 公司)(註)	半導體零組件之設計及服務	-	-

註：NTCJ 公司於 110 年 11 月 1 日出售 METC 公司全數股權予華邦公司，請參閱附註二九。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金(但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者)。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債(即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債)，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

當合併公司於企業合併所移轉之對價包括因或有對價約定而產生之資產或負債時，或有對價係以收購日之公允價值衡量，並作為交換被收購者而支付移轉對價之一部分。或有對價公允價值之變動若屬衡量期間之調整，係追溯調整收購成本並相對調整商譽。衡量期間之調整係指於「衡量期間」(自收購日起不得超過一年)內因取得於收購日已存在事實與情況之額外資訊所產生之調整。

非屬衡量期間調整之或有對價公允價值變動，其後續處理將取決於或有對價之分類。分類為權益並列入資本公積－認股權之或有對價不得再衡量，且其後續交割係於權益內調整，並轉列資本公積－普通股發行溢價。其他或有對價於後續資產負債表日依公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。

因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量若尚未完成，資產負債表日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。

(六) 外 幣

本合併財務報告係以新唐公司之功能性貨幣新台幣表達。

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。外幣貨幣性項目於每一

資產負債表日以收盤匯率換算。因交割或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(七) 約當現金

約當現金係可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

(八) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

依慣例交易購買或出售金融資產時，屬衍生性商品採交割日會計處理，其餘金融資產採交易日會計處理。

(1) 衡量總類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及應收營業／融資租賃款之減損損失。

應收帳款及應收營業／融資租賃款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 衡量總類

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量，上述金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及換匯交易合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

4. 可轉換公司債

新唐公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(九) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。原物料成本之計算採用移動平均法，製成品及在製品成本之計算平時按標準成本計價，結帳日再予調整差異使其接近按加權平均法計算之成本。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，並依據庫存及銷貨狀況評估可能發生之呆滯存貨提列適當之備抵損失。比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

(十) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。重大影響係指參與被投資公司財務及營運決策之權力，但非控制或聯合控制該等政策。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業係依原始成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，該關聯企業有關之金額於其他綜合損益中所認列與按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處

理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(十一) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

合併公司採直線基礎考慮殘值後依照下列估計耐用年數提列折舊：房屋及建築，8 至 20 年；機器設備，3 至 5 年；其他設備，5 年，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，認列於當期損益。

(十二) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產原始以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，採直線基礎考慮殘值後以耐用年數 20 年提列折舊。除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，認列於當期損益。

(十三) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本認列，後續以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎依照下列估計耐用年數進行攤銷：遞延技術權利資產，經濟效益或合約年限；其他無形資產，3 至 5 年，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限及攤銷方法進行檢視。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十四) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額，可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，迴轉後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產未認列減損損失前所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十五) 產品責任保證負債

合併公司因銷售產生之保證義務，於相關產品銷售時依適當比率估計負債準備。

(十六) 存入保證金

合併公司之存入保證金主要係於保證合約下客戶為保留合併公司產能而存入之產能保證金，合約期滿時產能保證金將用以抵付應收帳款或返還。

(十七) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。合併公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列負債準備（帳列其他非流動負債）。

(十八) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、保證殘值、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定之未分配盈餘按加徵稅率計算之所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列，並於每一資產負債表日予以重新檢視，依未來是否產生課稅所得，調整其帳面金額。

與投資子公司相關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能足有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設，若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

存貨之估計減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估。市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
現金及銀行存款	\$ 10,348,185	\$ 9,224,031
附買回條件政府公債	50,000	475,000
	<u>\$ 10,398,185</u>	<u>\$ 9,699,031</u>

(一) 設定作為土地租賃、海關關稅局及銀行借款等保證金之金額，請參閱附註三三。

(二) 合併公司非屬滿足短期現金承諾之定期存款，已轉列「其他應收款」科目如下（請參閱附註十）：

	111年12月31日	110年12月31日
定期存款	<u>\$ 56,214</u>	<u>\$ 184,481</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
持有供交易者		
遠期外匯	\$ <u>2,894</u>	\$ <u>1,631</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
國內外認股權證	\$ <u>121,775</u>	\$ <u>69,200</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易者		
遠期外匯合約	\$ <u>7,412</u>	\$ <u>-</u>

(一) 在資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(仟	元)
<u>111年12月31日</u>														
賣出遠期外匯	美元	／	112.01.06	~	112.03.03		USD	30,000/	NTD	915,452				
	美元	／	112.01.23	~	112.02.21		USD	17,400/	JPY	2,300,582				
<u>110年12月31日</u>														
賣出遠期外匯	美元	／	111.01.06	~	111.01.27		USD	18,000/	NTD	499,871				

(二) 合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款(含關係人)</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 4,412,957	\$ 4,204,016
減：備抵損失	(<u>34,115</u>)	(<u>32,854</u>)
	\$ <u>4,378,842</u>	\$ <u>4,171,162</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天~60 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對

方之信用等級，另透過每年複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索收回之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款（含關係人）之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.1-2%	2%	10%	20%	50%	
總帳面金額	\$ 4,393,253	\$ 6,176	\$ 1,678	\$ 11,850	\$ -	\$ 4,412,957
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>31,453</u>)	(<u>124</u>)	(<u>168</u>)	(<u>2,370</u>)	-	(<u>34,115</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 4,361,800</u>	<u>\$ 6,052</u>	<u>\$ 1,510</u>	<u>\$ 9,480</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,378,842</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.1-2%	2%	10%	20%	50%	
總帳面金額	\$ 4,180,759	\$ 23,257	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,204,016
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>32,389</u>)	(<u>465</u>)	-	-	-	(<u>32,854</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 4,148,370</u>	<u>\$ 22,792</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,171,162</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	\$ 32,854	\$ 25,097
預期信用減損損失	352	8,206
外幣換算差額	<u>909</u>	(<u>449</u>)
期末餘額	<u>\$ 34,115</u>	<u>\$ 32,854</u>

合併公司認列應收款項減損損失皆產生於群組判定，未有個別判定已減損應收款項。

合併公司讓售應收帳款之金額與相關條款，請參閱附註三一。

九、應收融資租賃款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
未折現之租賃給付		
第1年	\$ 100,135	\$ -
第2年	100,135	-
第3年	<u>25,034</u>	-
	225,304	-
減：未賺得融資收益	(<u>5,122</u>)	-
應收融資租賃款	<u>\$ 220,182</u>	<u>\$ -</u>
流動	\$ 96,731	\$ -
非流動	<u>123,451</u>	-
	<u>\$ 220,182</u>	<u>\$ -</u>

係合併公司對關聯企業 TPSCo. 出租不動產、廠房及設備及無形資產所認列之應收融資租賃款，平均融資租賃期間為 3 年。111 年合約平均隱含利率約為年利率 1.85%。融資租賃合約之相關資訊請參閱附註三二。

十、其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
定期存款（附註六）	\$ 56,214	\$ 184,481
應收營業稅退稅款	28,436	51,468
應收權利金	-	370,327
應收技術服務費	-	136,345
其他	<u>242,615</u>	<u>187,927</u>
	<u>\$ 327,265</u>	<u>\$ 930,548</u>

十一、存 貨

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
原 物 料	\$ 574,856	\$ 308,639
在 製 品	6,025,839	4,582,132
製 成 品	1,857,865	1,953,941
在途存貨	<u>267</u>	<u>14,754</u>
	<u>\$ 8,458,827</u>	<u>\$ 6,859,466</u>

111 及 110 年度之銷貨成本分別為 24,378,097 仟元及 24,599,840 仟元；其中有關存貨跌價呆滯損益、報廢損失及下腳收入等相關淨調整分別為損失 201,712 仟元及 7,302 仟元。

十二、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
上市（櫃）及興櫃股票		
九齊科技股份有限公司	\$ 116,985	\$ 255,750
弘凱光電股份有限公司	919	1,933
未上市（櫃）股票		
聯亞科技股份有限公司	492,800	598,400
裕基創業投資股份有限公司	9,844	10,840
Autotalks Ltd.特別股 E	614,200	553,600
Tower Partners Semiconductor Co., LTD.（簡稱 TPSCo.）	-	1,255,651
Symetrix Corporation 特別股 A	-	-
	<u>\$ 1,234,748</u>	<u>\$ 2,676,174</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述公司權益工具，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司自 111 年 4 月起對 TPSCo.改為採用權益法之投資，請參閱附註十三；另相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 563,084 仟元轉入保留盈餘，請參閱附註二四。

合併公司調整投資部位以分散風險，於 110 年 1 月按公允價值 235,166 仟元出售其全部所持有之 Tower Semiconductor LTD.普通

股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 138,095 仟元則轉入保留盈餘，請參閱附註二四。

合併公司於 111 年及 110 年分別認列股利收入 80,422 仟元及 67,845 仟元。

十三、採用權益法之投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
Tower Partners Semiconductor Co., LTD. (簡稱 TPSCo.)	<u>\$ 1,710,869</u>	<u>\$ -</u>

TPSCo.於併購交易時約定自收購基準日(109年9月1日)至111年3月31日之期間，若有稅後淨利時，須依持股比例返還其獲利予Panasonic Corporation，因此合併公司於前述期間對TPSCo.不具重大影響力，故帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產項下。惟自111年4月起已無上述限制條件，故具重大影響力，並自111年4月起以採用權益法之投資處理。NTCJ公司另以現金358,772仟元依持股比例認購TPSCo.現金增資發行之普通股30,919股，截至111年12月31日NTCJ公司持有TPSCo.之普通股45,619股，直接持股比例為49%。

合併公司於111年6月將原帳列使用權資產之機器設備租賃合約轉讓予TPSCo.，相關遞延利益將依合約剩餘期間逐期認列，請參閱附註三二。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益份額，係按同期間經會計師查核之財務報告認列。

十四、不動產、廠房及設備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
土地	\$ 1,890,924	\$ 1,918,115
房屋及建築	1,908,905	1,942,495
機器設備	1,470,965	1,057,514
其他設備	276,558	229,092
未完工程及預付設備款	<u>216,733</u>	<u>101,297</u>
	<u>\$ 5,764,085</u>	<u>\$ 5,248,513</u>

	土	地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 預付設備款	合 計
成 本							
111年1月1日餘額	\$ 1,918,115	\$ 20,895,264	\$ 55,766,204	\$ 3,323,174	\$ 101,297	\$ 82,004,054	
增 添	24,667	57,851	143,191	41,909	1,167,048	1,434,666	
處 分	-	(19,722)	(785,157)	(166,385)	-	(971,264)	
重 分 類	12,248	131,444	668,033	236,727	(1,048,452)	-	
外幣兌換差額之影響	(64,106)	(574,588)	(1,471,454)	(93,972)	(3,160)	(2,207,280)	
111年12月31日餘額	<u>1,890,924</u>	<u>20,490,249</u>	<u>54,320,817</u>	<u>3,341,453</u>	<u>216,733</u>	<u>80,260,176</u>	
累計折舊及減損							
111年1月1日餘額	-	18,952,769	54,708,690	3,094,082	-	76,755,541	
處 分	-	(19,722)	(775,208)	(93,271)	-	(888,201)	
折舊費用	-	165,750	388,297	152,655	-	706,702	
重 分 類	-	-	(3)	3	-	-	
外幣兌換差額之影響	-	(517,453)	(1,471,924)	(88,574)	-	(2,077,951)	
111年12月31日餘額	-	<u>18,581,344</u>	<u>52,849,852</u>	<u>3,064,895</u>	-	<u>74,496,091</u>	
淨 額	<u>\$ 1,890,924</u>	<u>\$ 1,908,905</u>	<u>\$ 1,470,965</u>	<u>\$ 276,558</u>	<u>\$ 216,733</u>	<u>\$ 5,764,085</u>	
成 本							
110年1月1日餘額	\$ 2,203,639	\$ 23,437,689	\$ 63,250,171	\$ 3,831,256	\$ 172,820	\$ 92,895,575	
增 添	-	35,417	159,336	178,529	78,895	452,177	
企業合併公允價值調 整	-	-	437,628	-	-	437,628	
處 分	-	(13,697)	(1,569,426)	(214,383)	-	(1,797,506)	
處分子公司(組織重 組)	-	(9,456)	-	(34,701)	-	(44,157)	
重 分 類	-	3,095	116,918	10,830	(130,843)	-	
外幣兌換差額之影響	(285,524)	(2,557,784)	(6,628,423)	(448,357)	(19,575)	(9,939,663)	
110年12月31日餘額	<u>1,918,115</u>	<u>20,895,264</u>	<u>55,766,204</u>	<u>3,323,174</u>	<u>101,297</u>	<u>82,004,054</u>	
累計折舊及減損							
110年1月1日餘額	-	21,063,657	61,675,684	3,574,656	34,471	86,348,468	
處 分	-	(13,650)	(822,206)	(197,671)	-	(1,033,527)	
折舊費用	-	195,267	354,700	169,364	-	719,331	
處分子公司(組織重 組)	-	(7,029)	-	(30,981)	-	(38,010)	
重 分 類	-	79	31,168	428	(31,675)	-	
外幣兌換差額之影響	-	(2,285,555)	(6,530,656)	(421,714)	(2,796)	(9,240,721)	
110年12月31日餘額	-	<u>18,952,769</u>	<u>54,708,690</u>	<u>3,094,082</u>	-	<u>76,755,541</u>	
淨 額	<u>\$ 1,918,115</u>	<u>\$ 1,942,495</u>	<u>\$ 1,057,514</u>	<u>\$ 229,092</u>	<u>\$ 101,297</u>	<u>\$ 5,248,513</u>	

(一) 設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

(二) 111年因融資租賃而處分之其他設備之帳面金額為 72,533 仟元。融資租賃相關合約資訊請參閱附註三二。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 150,211	\$ 173,211
建築物	313,972	246,377
機器設備	139,758	754,180
其他設備	19,926	23,845
	<u>\$ 623,867</u>	<u>\$ 1,197,613</u>

合併公司於 111 年 6 月將原帳列使用權資產之機器設備租賃合約轉讓予 TPSCo.，計產生租賃合約修改利益約 178,623 仟元。相關資訊請參閱附註三二。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 214,534</u>	<u>\$ 36,274</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 25,170	\$ 25,055
建築物	118,682	102,506
機器設備	32,999	68,557
其他設備	<u>17,560</u>	<u>18,869</u>
	<u>\$ 194,411</u>	<u>\$ 214,987</u>
使用權資產轉租收益（帳列其他利益）	<u>\$ 7,329</u>	<u>\$ 7,433</u>

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 169,896</u>	<u>\$ 247,308</u>
非流動	<u>\$ 491,363</u>	<u>\$ 1,118,284</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
土地	1.76%~2.06%	1.76%~2.06%
建築物	0.14%~3.03%	0.33%~3.75%
機器設備	0.48%~0.80%	0.26%~0.80%
其他設備	0.14%~2.44%	0.44%~3.61%

111 年度及 110 年度因租賃負債產生之財務成本分別為 11,857 仟元及 16,769 仟元。

(三) 重要承租活動及條款

合併公司向科學園區管理局承租土地，租期將於 116 年 12 月到期，到期時可再續約。

合併公司向台糖承租土地，租期自 103 年 10 月至 123 年 9 月止，共計 20 年，到期時可再續約，此租賃協議係以新唐公司董事長蘇源茂先生為連帶保證人，請參閱附註三二。

合併公司於美國、中國、以色列、印度、韓國及部分台灣之辦公室係向他人承租，租約將陸續於 112 年到 115 年間到期，到期可再續約。

(四) 轉租

除附註九及附註十六說明外，合併公司尚有下列建築物轉租交易。營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 7,429	\$ 7,373
第 2 年	5,824	2,080
第 3 年	4,041	-
第 4 年	-	-
第 5 年	-	-
超過 5 年	-	-
	<u>\$ 17,294</u>	<u>\$ 9,453</u>

合併公司與承租人之租賃合約中以收取保證金及要求承租人若管理維護不當致租賃物損壞者，應負損害賠償責任之方式，以減少所轉租之資產於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

(五) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 161,211</u>	<u>\$ 230,634</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 397,940)</u>	<u>(\$ 533,568)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及若干機器設備、運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、投資性不動產

	111年12月31日	110年12月31日
投資性不動產	<u>\$ 1,798,160</u>	<u>\$ 2,005,598</u>

合併公司於 109 年 9 月 1 日收購取得之投資性不動產坐落於日本新瀉及富山，依據收購價格分攤報告之公允價值為 2,503,591 仟元，經合併公司管理階層評估認為前述公允價值資訊於 111 年及 110 年 12 月 31 日並無重大變動。

另合併公司尚有投資性不動產坐落於中國深圳，該投資性不動產於 111 年及 110 年 12 月 31 日參考附近不動產市場交易價格之公允價值均約為 200,000 仟元。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 7,924,196	\$ 9,090,968
處 分	-	(1,176)
外幣兌換差額之影響	(<u>262,074</u>)	(<u>1,165,596</u>)
期末餘額	<u>7,662,122</u>	<u>7,924,196</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
期初餘額	5,918,598	6,624,301
折舊費用	138,763	155,190
處 分	-	(1,176)
外幣兌換差額之影響	(<u>193,399</u>)	(<u>859,717</u>)
期末餘額	<u>5,863,962</u>	<u>5,918,598</u>
期末淨額	<u>\$ 1,798,160</u>	<u>\$ 2,005,598</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 3~12 年，承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金，並有優先承租權。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

合併公司以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
第 1 年	\$ 171,129	\$ 178,142
第 2 年	152,691	155,123
第 3 年	149,898	155,123
第 4 年	149,898	155,123
第 5 年	149,898	155,123
超過 5 年	<u>637,067</u>	<u>814,391</u>
	<u>\$ 1,410,581</u>	<u>\$ 1,613,025</u>

合併公司與承租人之租賃合約中以收取保證金及要求承租人若管理維護不當致租賃物損壞者，應負損害賠償責任之方式，以減少出租之資產於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三三。

十七、無形資產

	111年12月31日	110年12月31日
遞延技術權利資產	\$ 550,613	\$ 600,612
其他無形資產	<u>172,144</u>	<u>382,717</u>
	<u>\$ 722,757</u>	<u>\$ 983,329</u>

	遞 延 技 術 權 利 資 產	其 他 無 形 資 產	合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 1,892,805	\$ 1,305,198	\$ 3,198,003
增 添	170,807	85,079	255,886
減 少	-	(206,023)	(206,023)
外幣兌換差額之影響	(1,039)	(47,875)	(48,914)
111年12月31日餘額	<u>2,062,573</u>	<u>1,136,379</u>	<u>3,198,952</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
111年1月1日餘額	1,292,193	922,481	2,214,674
攤銷費用	219,914	71,871	291,785
減 少	-	(901)	(901)
外幣兌換差額之影響	(147)	(29,216)	(29,363)
111年12月31日餘額	<u>1,511,960</u>	<u>964,235</u>	<u>2,476,195</u>
淨 額	<u>\$ 550,613</u>	<u>\$ 172,144</u>	<u>\$ 722,757</u>
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 1,640,243	\$ 1,360,969	\$ 3,001,212
增 添	259,590	210,226	469,816
減 少	(5,591)	-	(5,591)
處分子公司(組織重組)	-	(98,539)	(98,539)
外幣兌換差額之影響	(1,437)	(167,458)	(168,895)
110年12月31日餘額	<u>1,892,805</u>	<u>1,305,198</u>	<u>3,198,003</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
110年1月1日餘額	1,102,746	1,095,775	2,198,521
攤銷費用	190,174	50,565	240,739
減 少	(788)	-	(788)
處分子公司(組織重組)	-	(83,811)	(83,811)
外幣兌換差額之影響	<u>61</u>	(140,048)	(139,987)
110年12月31日餘額	<u>1,292,193</u>	<u>922,481</u>	<u>2,214,674</u>
淨 額	<u>\$ 600,612</u>	<u>\$ 382,717</u>	<u>\$ 983,329</u>

111 年因融資租賃而處分之無形資產之帳面金額為 204,857 仟元。

融資租賃相關合約資訊請參閱附註三二。

十八、借 款

(一) 短期借款明細如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	利 率	金 額	利 率	金 額
<u>擔保借款</u>				
中國信託	1.15%	\$ 952,840	-	\$ -
<u>無擔保借款</u>				
中國信託	1.02%	<u>116,200</u>	-	<u>-</u>
		<u>\$1,069,040</u>		<u>\$ -</u>

上述中國信託之短期擔保借款，係由母公司華邦公司提供背書保證，請參閱附註三二。

(二) 長期借款明細如下：

	期 間	利 率	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>				
中國輸出入銀行	108.09.20-115.09.21	0.92%-1.34%	\$ 500,000	\$ 500,000
中國輸出入銀行	109.08.25-116.08.25	0.92%-1.34%	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
			1,500,000	<u>\$ 1,500,000</u>
減：列為1年到期部分			(71,429)	
			<u>\$ 1,428,571</u>	

無擔保之長期借款係分別供投資取得以色列 Autotalks Ltd. 股權資金和併購日本松下半導體事業所需資金。

除上述長期借款外，NTCJ 公司為償還既有金融借款及充實中期營運週轉金，於 110 年 5 月 17 日與中國信託銀行等聯合授信銀行團簽訂授信合約，授信額度為日幣 300 億元。新唐公司依合約規定於借款期間內應持有 NTCJ 之股權不得低於 100% 及維持經營控制權。NTCJ 公司依合約規定於借款期間內每年應維持金融負債比不得低於特定比率。前述財務標準之計算，係以經會計師查核簽證之合併財務報告為依據。

聯合授信借款之擔保品明細請參閱附註三三。

十九、應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ _____ -	\$ _____ -

新唐公司於 109 年 5 月發行票面零利率之七年期無擔保轉換公司債 2 萬單位，每單位 100 仟元，主要發行條件如下：

- (一) 新唐公司轉換價格於發行時訂為每股 39.9 元，遇有新唐公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定調整之。因新唐公司於 110 年 8 月分派現金股利，依發行及轉換辦法規定轉換價格應予以調整，故自 110 年 8 月 22 日起轉換價格調整為 38 元。並已於 110 年 12 月 31 日前全數轉換為普通股。
- (二) 本債券發行滿 3 個月之次日起至發行期間屆滿前 40 日止，若新唐公司普通股於台灣證券交易所連續 30 個營業日收盤價格超過當時轉換價格之 30%(含)以上或本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，新唐公司得按債券面額以現金收回流通在外之債券。
- (三) 本債券於發行滿五年時，債權人得要求新唐公司贖回，其約定買回價格為面額之 106.41% (賣回年收益率為 1.25%)。
- (四) 除新唐公司債已贖回、賣回、轉換或由新唐公司於證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額之 109.09% (到期年收益率為 1.25%) 以現金一次償還。

二十、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及其他員工福利	\$ 1,632,490	\$ 1,510,233
應付權利金	510,272	538,268
應付維修費	257,092	313,857
應付設備款	151,618	68,578
應付軟體費	104,241	61,983
應付業務費	99,345	36,952
應付水電費	73,009	207,440
應付勞務費	52,126	96,124
應付投資款	-	285,923
其 他	1,584,067	1,676,412
	<u>\$ 4,464,260</u>	<u>\$ 4,795,770</u>

二一、負債準備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
除役負債	<u>\$ 132,473</u>	<u>\$ 532,948</u>
<u>非流動</u>		
員工福利	\$ 1,485,268	\$ 1,537,035
除役負債	510,815	653,679
產品責任保證	<u>495,204</u>	<u>538,639</u>
	<u>\$ 2,491,287</u>	<u>\$ 2,729,353</u>

	<u>除役負債</u>	<u>員工福利</u>	<u>產品責任保證</u>	<u>合計</u>
期初餘額	\$ 1,186,627	\$ 1,537,035	\$ 538,639	\$ 3,262,301
本期減少	(475,526)	-	(28,120)	(503,646)
外幣兌換差額	(<u>67,813</u>)	(<u>51,767</u>)	(<u>15,315</u>)	(<u>134,895</u>)
期末餘額	<u>\$ 643,288</u>	<u>\$ 1,485,268</u>	<u>\$ 495,204</u>	<u>\$ 2,623,760</u>

合併公司於 109 年 9 月取得 Panasonic 半導體事業，預計關閉部分廠房而產生之除役成本及人事成本，分別帳列員工福利負債準備及除役負債。

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

新唐公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於美國、香港、以色列、日本、韓國、新加坡及大陸子公司員工，係屬當地政府營運之退休福利計畫成員。該等子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

新唐公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。新唐公司 111 及 110 年均按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委

員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，新唐公司並無影響投資管理策略之權利。

NTIL 公司係根據服務年資及最後一個月給付工資計算員工既得離職給付，係屬確定福利退休計劃。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 2,744,500	\$2,851,529
計畫資產之公允價值	(1,251,927)	(1,209,668)
淨確定福利負債	<u>\$ 1,492,573</u>	<u>\$ 1,641,861</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
110年1月1日餘額	<u>\$ 2,968,227</u>	<u>(\$ 1,188,219)</u>	<u>\$ 1,780,008</u>
服務成本			
當期服務成本	42,231	-	42,231
利息費用（收入）	<u>16,971</u>	<u>(10,973)</u>	<u>5,998</u>
認列於損益	<u>59,202</u>	<u>(10,973)</u>	<u>48,229</u>
再衡量數			
精算（利益）損失－折現率大於（小於）實際報酬率	-	(9,903)	(9,903)
精算（利益）損失－人口假設調整	16,877	-	16,877
精算（利益）損失－財務假設變動	44,987	(9,249)	35,738
精算（利益）損失－經驗調整	<u>26,105</u>	<u>(20,422)</u>	<u>5,683</u>
認列於其他綜合損益	<u>87,969</u>	<u>(39,574)</u>	<u>48,395</u>
雇主提撥至計畫資產之金額	-	(44,875)	(44,875)
計畫資產支付數	(76,307)	75,397	(910)
外幣兌換差額之影響	<u>(187,562)</u>	<u>(1,424)</u>	<u>(188,986)</u>
110年12月31日餘額	<u>2,851,529</u>	<u>(1,209,668)</u>	<u>1,641,861</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
服務成本			
當期服務成本	\$ 51,982	\$ -	\$ 51,982
利息費用 (收入)	<u>25,350</u>	(<u>19,333</u>)	<u>6,017</u>
認列於損益	<u>77,332</u>	(<u>19,333</u>)	<u>57,999</u>
再衡量數			
精算 (利益) 損失— 折現率大於 (小 於) 實際報酬率	-	(53,296)	(53,296)
精算 (利益) 損失— 財務假設變動	(183,608)	21,254	(162,354)
精算 (利益) 損失— 經驗調整	<u>103,244</u>	<u>2,895</u>	<u>106,139</u>
認列於其他綜合損益	(<u>80,364</u>)	(<u>29,147</u>)	(<u>109,511</u>)
雇主提撥至計劃資產之 金額	-	(53,552)	(53,552)
計畫資產支付數	(50,369)	49,496	(873)
外幣兌換差額之影響	(<u>53,628</u>)	<u>10,277</u>	(<u>43,351</u>)
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,744,500</u>	(<u>\$ 1,251,927</u>)	<u>\$ 1,492,573</u>

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	111年度	110年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,339	\$ 4,621
推銷費用	122	101
管理費用	13,147	3,266
研發費用	<u>40,391</u>	<u>40,241</u>
	<u>\$ 57,999</u>	<u>\$ 48,229</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.25%~2.62%	0.7%~1.48%
薪資預期增加率	1.5%~2.5%	1.5%~2.5%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 26,774</u>)	(<u>\$ 34,009</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 30,956</u>	<u>\$ 38,370</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 27,497</u>	<u>\$ 35,010</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 24,950</u>)	(<u>\$ 29,137</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 100,501</u>	<u>\$ 80,551</u>
確定福利義務平均到期期間	7.5~11.84年	8.2~12.15年

二三、存入保證金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
產能保證金	\$ 2,294,914	\$ 1,879,725
其他	<u>56,114</u>	<u>82,517</u>
	<u>\$ 2,351,028</u>	<u>\$ 1,962,242</u>

產能保證金於合約期滿時將用以抵付應收帳款方式或返還保證金，因前述合約皆超過一年，故帳列非流動負債。

二四、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且付清股款之 股數(仟股)	<u>419,765</u>	<u>417,210</u>
已發行股本	<u>\$ 4,197,653</u>	<u>\$ 4,172,101</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>

新唐公司 110 年度因無擔保可轉換公司債行使轉換權而發行普通股權利證書為 31,372 仟股，前述無擔保可轉換公司債行使轉換權而發行之普通股皆已辦理變更登記完竣。

新唐公司 111 年及 110 年 12 月 31 日實收資本額分別為 4,197,653 仟元及 4,172,101 仟元，分別為 419,765 仟股及 417,210 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(註)</u>		
普通股股票溢價	\$ 5,088,159	\$ 5,088,159
公司債轉換溢價	1,481,180	1,481,180
員工認股權	13	13
現金增資保留員工認購	112,160	112,160
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股東逾時效未領取之股利	78	62
採用權益法認列關聯企業淨 值之變動數(處分子公司)	<u>190,237</u>	<u>190,237</u>
	<u>\$ 6,871,827</u>	<u>\$ 6,871,811</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

新唐公司於 109 年 5 月 29 日股東常會決議通過修正章程，依修正後章程之盈餘分派政策規定，每年度決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達新唐公司實收資本總額時得免繼續提撥；前項剩餘之數額加計前期未分配盈餘，或年度決算為虧損，但於加計前期未分配盈餘後仍有可分配盈餘時，應先依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘得視業務需要提列特別盈餘公積或酌予保留後，就其餘額於依公司章程之規定分派特別股股息後，由董事會擬具盈餘分配議案分派股東紅利，並提請股東會決議，前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。其中現金股利分派之比率不低於股利總額的百分之十。員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二七之員工福利費用。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 303,045	\$ 58,610		
現金股利	<u>2,098,826</u>	<u>311,733</u>	\$ 5.00	\$ 0.76
	<u>\$ 2,401,871</u>	<u>\$ 370,343</u>		

110 及 109 年度盈餘分配項目除現金股利分別於 111 年 3 月 15 日及 110 年 3 月 16 日董事會決議分配外，其餘盈餘分配項目經董事會擬議，並分別於 111 年 6 月 2 日及 110 年 8 月 20 日召開之股東常會決議通過。

新唐公司截至本次（112 年 2 月 14 日）之董事會日止，111 年度之盈餘分配案尚未擬議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。111及110年度認列為其他綜合利益（損失）為39,330仟元及(916,589)仟元。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	\$ 1,111,460	\$ 269,065
當期產生	(253,744)	980,490
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	(<u>563,084</u>)	(<u>138,095</u>)
期末餘額	<u>\$ 294,632</u>	<u>\$ 1,111,460</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，不重分類為損益。

二五、收入

對各主要產品收入之分析，參閱附註三七。

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成部分如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
當期產生	\$ 998,789	\$ 585,262
以前年度所得稅	20,540	(440)
遞延所得稅		
當期產生	(<u>133,082</u>)	<u>19,922</u>
當期繼續營業單位所得稅費用合計	<u>\$ 886,247</u>	<u>\$ 604,744</u>

(二) 會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 1,262,449	\$ 1,016,166
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	68,879	(90,911)
免稅所得	(15,900)	(12,000)
其他	(341,721)	(180,071)
當期所得稅	973,707	733,184
未認列投資抵減	(108,000)	(128,000)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期調整	20,540	(440)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 886,247</u>	<u>\$ 604,744</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期應收退稅款	<u>\$ 14,263</u>	<u>\$ 51,491</u>
本期應付所得稅	<u>\$ 712,005</u>	<u>\$ 402,369</u>

(四) 遞延所得稅資產

	111年12月31日	110年12月31日
遞延所得稅資產		
存貨跌價、呆滯損失及其他	<u>\$ 198,727</u>	<u>\$ 89,019</u>

(五) 遞延所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
遞延所得稅負債		
未實現評價損益	<u>\$ 13,209</u>	<u>\$ 36,583</u>

(六) 所得稅核定情形

新唐公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

(七) 投資抵減相關資訊

新唐公司擇定適用產業創新條例第 10 條研究發展支出投資抵減申報符合相關條例之研究發展支出，於金額 15% 或 10% 限度內，可分別抵減當年度或自當年度起 3 年（含當年度）各年度應納營利事業所得稅額。

二七、員工福利、折舊及攤銷費用

本期淨利係包含以下項目：

	111年度				110年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合計
員工福利費用								
短期員工福利	\$ 1,229,737	\$ 7,371,356	\$ -	\$ 8,601,093	\$ 1,142,560	\$ 6,272,281	\$ -	\$ 7,414,841
退職後福利	44,155	464,481	-	508,636	31,910	411,963	-	443,873
折舊費用	529,043	371,585	139,248	1,039,876	543,284	391,034	155,190	1,089,508
攤銷費用	5,362	286,423	-	291,785	23,131	217,608	-	240,739

新唐公司依公司法及公司章程規定，年度如有獲利，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別提撥 1%（含）以上之數額為員工酬勞及 1%（含）以下之數額為董事酬勞。

新唐公司 111 及 110 年度估列之員工及董事酬勞如下：

	111年度		110年度	
	金額	估列比例	金額	估列比例
員工現金酬勞	\$ 306,214	6%	\$ 212,242	6%
董事酬勞	51,036	1%	35,374	1%

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 年 2 月 10 日及 110 年 2 月 18 日董事會分別決議配發 110 及 109 年度員工及董事酬勞如下：

	110年度		109年度	
	金額	估列比例	金額	估列比例
員工現金酬勞	\$ 212,242	6%	\$ 42,422	6%
董事酬勞	35,374	1%	7,070	1%

110 及 109 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關新唐公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二八、每股盈餘

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額(分子)	股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>111 年度</u>			
本期淨利	<u>\$ 4,220,773</u>		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	4,220,773	419,765	\$ 10.06
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>2,829</u>	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 4,220,773</u>	<u>422,594</u>	\$ 9.99
<u>110 年度</u>			
本期淨利	<u>\$ 2,940,752</u>		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	2,940,752	404,370	\$ 7.27
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>1,629</u>	
可轉換公司債	<u>5,856</u>	<u>15,395</u>	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 2,946,608</u>	<u>421,394</u>	\$ 6.99

計算稀釋每股盈餘時，若新唐公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，應假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二九、處分子公司

合併公司於110年11月1日以日幣1,462,000仟元(新台幣357,897仟元)出售METC公司100%股權予母公司(華邦電子股份有限公司)，由於此股權交易係屬組織重組，故其出售價款與METC公司股權價值之差異調整於資本公積。

(一) 收取之對價

現金及約當現金	<u>METC公司</u> <u>\$ 357,897</u>
---------	------------------------------------

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	<u>METC公司</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 298,304
應收帳款及其他應收款	101,201
存 貨	39,835
預付款項	6,147
非流動資產	
不動產、廠房及設備	6,146
無形資產	14,728
遞延所得稅資產	<u>65,349</u>
資產總計	<u>\$ 531,710</u>
流動負債	
應付帳款及其他應付款	\$ 291,280
當期所得稅負債	17,717
其他流動負債	<u>55,053</u>
負債總計	<u>\$ 364,050</u>
淨 資 產	<u>\$ 167,660</u>

(三) 處分子公司之淨現金流入

	<u>METC公司</u>
以現金及約當現金收取之對價	\$ 357,897
減：處分之現金及約當現金餘額	(<u>298,304</u>)
	<u>\$ 59,593</u>

三十、資本風險管理

合併公司之資本風險管理係以確保具有必要之財務資源及營運計劃，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

三一、金融工具

(一) 金融工具之種類

	111年12月31日		110年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>				
按攤銷後成本衡量之				
金融資產(註1)	\$ 15,662,336	\$ 15,662,336	\$ 14,934,928	\$ 14,934,928
透過損益按公允價值衡				
量				
衍生工具	124,669	124,669	70,831	70,831
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資				
產－權益工具投資	1,234,748	1,234,748	2,676,174	2,676,174
<u>金融負債</u>				
按攤銷後成本衡量之				
金融負債(註2)	12,533,065	12,533,065	11,397,814	11,397,814
透過損益按公允價值衡				
量				
衍生工具	7,412	7,412	-	-

註1：餘額係包括現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、應收融資租賃款、其他應收款及存出保證金。

註2：餘額係包括應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款、短期借款、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金。

(二) 公允價值之資訊

1. 公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

(1) 第1等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

(2) 第2等級輸入值：係指除第1等級之報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)之可觀察輸入值。

(3) 第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定，包括上市(櫃)及興櫃公司股票。

(2) 透過損益按公允價值衡量之衍生工具皆按第 2 等級直接或間接可觀察之輸入值推導公允價值。衍生工具之遠期外匯合約之公允價值係以交易對手銀行之外匯換匯匯率及折現率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內外非上市（櫃）權益投資皆按第 3 等級評價。公允價值係採收益法之現金流量折現法及可類比上市上櫃公司法，參考從事相同或類似業務之企業，其股價於活絡市場交易之成交價格、該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，以決定該權益投資之價值。重大不可觀察輸入值如下，當本益比乘數增加、股價淨值乘數增加、缺乏市場流通性折價降低，該等投資公允價值將會增加；另用現金流量法折現，其流動性折減率為 29%，當其他輸入值維持不變，若流動折減率增加 1% 時，111 年及 110 年該等投資之公允價值將分別減少 8,651 仟元及 7,797 仟元。

3. 公允價值層級－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日			
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 2,894	\$ 121,775	\$ 124,669
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內外上市（櫃）及興櫃權益投資	\$ 117,904	\$ -	\$ -	\$ 117,904
國內外非上市（櫃）權益投資	\$ -	\$ -	\$ 1,116,844	\$ 1,116,844
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 7,412	\$ -	\$ 7,412

	110年12月31日			
	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,631	\$ 69,200	\$ 70,831
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
國內外上市(櫃)及興櫃 權益投資	\$ 257,683	\$ -	\$ -	\$ 257,683
國內外非上市(櫃)權益 投資	\$ -	\$ -	\$ 2,418,491	\$ 2,418,491

4. 金融工具以第三等級公允價值衡量之調節

合併公司以第三等級公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量之衍生工具及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，111年及110年之調節如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 2,487,691	\$ 1,492,891
本期購買	45,000	69,763
減資退回股款	(1,000)	(4,500)
認列於其他綜合損益	(10,968)	930,100
認列於損益	7,575	(563)
轉列採用權益法之投資	(1,289,679)	-
	<u>\$ 1,238,619</u>	<u>\$ 2,487,691</u>

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司依據董事會核准之從事衍生性金融商品交易處理程序管理匯率風險；內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。

1. 市場風險

合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。合併公司以遠期外匯合約規避因出口而產生之匯率風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣交易產生匯率變動風險。合併公司匯率風險之管理係基於從事衍生性金融商品交易處理程序規範下，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面金額，請詳附註三六。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目，因匯率變動產生之不利影響計算。當外幣對新台幣貶值變動達百分之一，合併公司於111及110年度之淨利將分別減少13,042仟元及9,044仟元，上述數字尚未考慮避險合約及被避險項目之影響。

(2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。合併公司之利率風險，主要係來自於浮動利率定期存款及銀行借款。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 8,413	\$ 8,413
金融負債	2,569,040	1,500,000

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之金融資產及負債之公允價值變動為計算基礎。假若利率上升一個百分點，合併公司111及110年度分別增加現金流出25,606仟元及14,916仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。為有效降低信用風險，合併公司建立相關風險管理程序，並持續對交易對象進行相關評估，必要時要求交易對象提

供擔保品或其他擔保之權利；據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債預定到期如下：

	111年12月31日			
	1年內	1~2年	2年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 7,612,997	\$ -	\$ -	\$ 7,612,997
租賃負債	180,503	140,228	381,071	701,802
浮動利率負債	1,140,469	285,714	1,142,857	2,569,040
	<u>\$ 8,933,969</u>	<u>\$ 425,942</u>	<u>\$ 1,523,928</u>	<u>\$10,883,839</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於2年	2~5年	5年以上	合計
	<u>非衍生金融負債</u>			
租賃負債	\$ 320,731	\$ 231,766	\$ 149,305	\$ 701,802

	110年12月31日			
	1年內	1~2年	2年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 7,935,572	\$ -	\$ -	\$ 7,935,572
租賃負債	252,436	214,985	953,845	1,421,266
浮動利率負債	-	71,429	1,428,571	1,500,000
	<u>\$ 8,188,008</u>	<u>\$ 286,414</u>	<u>\$ 2,382,416</u>	<u>\$10,856,838</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於2年	2~5年	5年以上	合計
	<u>非衍生金融負債</u>			
租賃負債	\$ 467,421	\$ 391,026	\$ 562,819	\$ 1,421,266

(四) 金融資產移轉資訊

合併公司期末尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

111年12月31日：無。

110年12月31日

交易對象	讓售金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
三井住友銀行	\$ 98,885	\$ -	\$ 98,885	0.9%

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

三二、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
華邦公司	母 公 司
華邦香港公司	關 聯 企 業
Winbond Electronics Corporation America (“WECA 公司”)	關 聯 企 業
Winbond Electronics Corporation Japan (“WECJ 公司”)	關 聯 企 業
香港商綱領控股有限公司	關 聯 企 業
Miraxia Edge Technology Corporation (METC 公司)	關 聯 企 業
TPSCo.	關 聯 企 業 (註)
Winbond Electronics Germany GmbH (“WEG 公司”)	關 聯 企 業
九齊科技公司	其 他 關 係 人
華東科技公司	其 他 關 係 人
金澄建設公司	其 他 關 係 人
聯亞科技公司	其 他 關 係 人
白石股份有限公司	其 他 關 係 人
華昕科技(蘇州)公司	其 他 關 係 人

註：合併公司於 111 年 4 月起對 TPSCo.具重大影響力，改為採用權益法之投資處理，因此由其他關係人重分類為關聯企業，請參閱附註十三。

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	111 年 度	110 年 度
其他關係人	\$ 3,506,494	\$ 4,040,228
關聯企業	401,706	81,846
	<u>\$ 3,908,200</u>	<u>\$ 4,122,074</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	111年度	110年度
關聯企業		
TPSCo.	\$ 3,099,787	\$ -
其 他	9,884	-
其他關係人		
TPSCo.	1,498,020	6,319,062
其 他	-	111,089
母 公 司	189,136	372,726
	<u>\$ 4,796,827</u>	<u>\$ 6,802,877</u>

(四) 製造費用

關 係 人 類 別	111年度	110年度
關聯企業		
TPSCo.	\$ 1,408,002	\$ -
其他關係人		
TPSCo.	475,284	2,037,130
華昕科技(蘇州)公司	1,076,208	362,342
其 他	-	12,194
母 公 司	1,088	671
	<u>\$ 2,960,582</u>	<u>\$ 2,412,337</u>

(五) 營業費用

關 係 人 類 別	111年度	110年度
關聯企業	\$ 578,351	\$ 96,922
其他關係人	124,134	407,498
母 公 司	75,958	39,065
	<u>\$ 778,443</u>	<u>\$ 543,485</u>

(六) 股利收入

關 係 人 類 別	111年度	110年度
其他關係人		
聯亞科技公司	\$ 67,118	\$ 62,000
九齊科技公司	13,200	5,775
	<u>\$ 80,318</u>	<u>\$ 67,775</u>

(七) 營業外收入 (損失)

關 係 人 類 別	111年度	110年度
關聯企業	\$ 12,119	\$ -
其他關係人	649	126
	<u>\$ 12,768</u>	<u>\$ 126</u>

(八) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
其他關係人		
華昕科技(蘇州)公司	\$ 684,713	\$ 564,244
其 他	15,724	75,019
關聯企業	<u>68,274</u>	<u>17,475</u>
	<u>\$ 768,711</u>	<u>\$ 656,738</u>

(九) 其他應收款

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業		
TPSCo.	\$ 54,318	\$ -
其 他	7,202	14,359
其他關係人		
TPSCo.	-	262,957
其 他	340	4,241
母 公 司	<u>597</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 62,457</u>	<u>\$ 281,557</u>

其他應收款－關係人主係代收代付性質。

(十) 存出保證金

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
母 公 司	\$ 1,780	\$ 1,780
其他關係人	<u>1,722</u>	<u>1,722</u>
	<u>\$ 3,502</u>	<u>\$ 3,502</u>

(十一) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業		
TPSCo.	\$ 252,642	\$ -
其他關係人		
華昕科技(蘇州)公司	474,247	33,640
TPSCo.	-	396,973
母 公 司	<u>20,828</u>	<u>36,060</u>
	<u>\$ 747,717</u>	<u>\$ 466,673</u>

(十二) 其他應付款

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業	\$ 241,319	\$ 53,075
母 公 司	48,200	20,466
其他關係人	<u>137,410</u>	<u>185,529</u>
	<u>\$ 426,929</u>	<u>\$ 259,070</u>

(十三) 存入保證金

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
母 公 司	\$ 545	\$ 545
其他關係人		
九齊科技公司	<u>250,594</u>	<u>225,869</u>
	<u>\$ 251,139</u>	<u>\$ 226,414</u>

合併公司與關係人之進銷貨交易，其交易價格與收付款條件與非關係人並無重大差異，其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件由雙方協商決定。

(十四) 取得不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得	價 款
	111年度	110年度
其他關係人		
華昕科技(蘇州)公司	\$ 31,725	\$ -
關聯企業		
TPSCo.	<u>112,128</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 143,853</u>	<u>\$ -</u>

(十五) 處分不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	處 分 價 款		處 分 (損) 益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
其他關係人				
華昕科技(蘇州)公司	\$ -	\$ 886,862	\$ -	\$ 144,679
TPSCo.	-	150	-	117
關聯企業				
TPSCo.	<u>72,749</u>	<u>-</u>	<u>155</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 72,749</u>	<u>\$ 887,012</u>	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 144,796</u>

上述交易價格之決定係以該機器設備之原始取得成本並參考近期市場報價為依據。

融資租賃相關合約資訊請參閱附註三二(十八)。

(十六) 處分無形資產

關係人類別	處分	價款	處分 (損)	益
	111年度	110年度	111年度	110年度
關聯企業				
TPSCo.	\$ 204,873	\$ -	\$ 16	\$ -

上述交易價格之決定係以該無形資產之原始取得成本並參考近期市場報價為依據。

融資租賃相關合約資訊請參閱附註三二(十八)。

(十七) 承租協議

1. 租賃負債

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
母公司	\$ 24,245	\$ 36,172
其他關係人	-	11,316
關聯企業	32,131	-
	<u>\$ 56,376</u>	<u>\$ 47,488</u>

2. 財務成本

關係人類別	111年度	110年度
母公司	\$ 312	\$ 441
其他關係人	84	264
關聯企業	563	122
	<u>\$ 959</u>	<u>\$ 827</u>

(十八) 出租／轉租協議

營業租賃轉租

合併公司分別於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日以營業租賃轉租資產予華邦公司、華邦香港公司及 TPSCo.，租賃期間為 1 ~ 12 年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月收取固定租賃給付。

1. 應收營業租賃款

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業		
TPSCo.	\$ 19,770	\$ -
其 他	230	237
其他關係人		
TPSCo.	-	20,459
母 公 司	340	67
	<u>\$ 20,340</u>	<u>\$ 20,763</u>

2. 未來將收取之租賃給付總額

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業		
TPSCo.	\$ 1,402,999	\$ -
其 他	1,830	1,296
其他關係人		
TPSCo.	-	1,607,021
母 公 司	12,151	4,369
	<u>\$ 1,416,980</u>	<u>\$ 1,612,686</u>

3. 租賃收入

關 係 人 類 別	111年度	110年度
關聯企業		
TPSCo.	\$ 155,271	\$ -
其 他	1,395	3,133
其他關係人		
TPSCo.	55,912	237,011
母 公 司	4,041	4,198
	<u>\$ 216,619</u>	<u>\$ 244,342</u>

融資租賃出租

合併公司自 111 年第 2 季以融資租賃方式出租原帳列設備及無形資產予關聯企業 TPSCo.，租賃開始日租賃投資淨額為 277,390 仟元，租賃期間為 3 年，111 年合約平均隱含利率約為年利率 1.85%，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按季收取固定租賃給付日幣 107,719 仟元。

截至 111 年 12 月 31 日止，應收融資租賃款餘額為 220,182 仟元。111 年度應收融資租賃款並未提列備抵損失，且亦無產生相關設備及

無形資產之處分損益。另 111 年度因融資租賃出租認列之利息收入為 3,552 仟元。

(十九) 處分使用權資產

合併公司於 111 年 6 月將原帳列使用權資產之機器設備租賃合約轉讓予 TPSCo.，計產生租賃合約修改利益約 178,623 仟元。因合併公司對 TPSCo.具有重大影響力，故依持股比例(49%)遞延租賃合約修改利益 87,526 仟元，並依合約剩餘期間逐期認列。

(二十) 取得金融資產

111 年度

關係人類別／名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
關聯企業 TPSCo.	採用權益法之投資	30,919 股	TPSCo.公司普通股	<u>\$ 358,772</u>

110 年度：無

(二一) 背書保證

取得背書保證

合併公司向台糖承租土地係以新唐公司董事長蘇源茂先生為連帶保證人，請參閱附註十五。

合併公司之擔保借款係由母公司華邦電子提供背書保證：

關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
母 公 司		
被保證金額	<u>\$ 6,972,000</u>	<u>\$ 11,080,076</u>
實際動支金額(帳列擔保 銀行借款)	<u>\$ 952,840</u>	<u>\$ -</u>

(二二) 對主要管理階層之獎酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 308,890</u>	<u>\$ 198,754</u>
退職後福利	<u>3,623</u>	<u>3,479</u>
	<u>\$ 312,513</u>	<u>\$ 202,233</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(二三) 其他關係人交易

合併公司於 110 年 11 月 1 日以日幣 1,462,000 仟元（新台幣 357,897 仟元）出售 METC 公司 100% 股權予華邦公司，因此項股權轉讓係屬共同控制個體下之組織重組，故合併公司就出售價格與股權淨值之差額調增資本公積 190,237 仟元。

三三、質抵押之資產

下列資產業經提供為土地租賃、海關關稅局及銀行借款等保證設定質押之用：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
土地	\$ 1,104,321	\$ 1,142,811
房屋及建築	612,959	702,062
投資性不動產	381,219	425,606
定期存款（帳列存出保證金）	<u>107,227</u>	<u>107,168</u>
	<u>\$ 2,205,726</u>	<u>\$ 2,377,647</u>

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

110 年 11 月 24 日 N 公司於美國德拉瓦州聯邦地方法院提出訴狀，指控 NTCA 公司（不包含新唐公司）侵害其一件專利權，N 公司已於民國 111 年 2 月申請撤回本訴訟，本案已終結。

三五、其他事項

新型冠狀病毒（Covid-19）蔓延世界各地，致部分地區之子公司、客戶及供應商須實施隔離及旅遊限制等政策，對此合併公司評估整體業務及財務方面並未受到重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

三六、重大之期後事項

合併公司於 112 年 1 月以日幣 1,673,000 仟元（新台幣 394,661 仟元）出售 AMTC 公司 100% 股權予華邦公司，由於此股權交易係屬組織重組，故其出售價款與 AMTC 公司股權價值之差異調整於資本公積。

三七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

	111年12月31日			110年12月31日		
	外幣	匯率(註)	新台幣	外幣	匯率(註)	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 182,038	30.71	\$ 5,590,375	\$ 99,078	27.68	\$ 2,742,470
以色列幣	9,720	8.7301	84,860	9,584	8.8912	85,210
人民幣	5,675	4.4080	25,014	4,100	4.344	17,810
日圓	267,375	0.2324	62,138	561,081	0.2405	134,940
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	142,250	30.71	4,368,483	121,847	27.68	3,372,723
以色列幣	10,532	8.7301	91,949	20,700	8.8912	184,048
人民幣	6,602	4.4080	29,102	4,212	4.344	18,296
日圓	56,304	0.2324	13,085	1,516,111	0.2405	278,045

註：係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

合併公司於 111 及 110 年度已實現及未實現外幣利益（損失）為 143,614 仟元及(24,204)仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三八、營運部門財務資訊

(一) 營運部門基本資訊

1. 營運部門之分類

合併公司依 IFRS 8 之規定，報導以下營運部門資料：

(1) 一般 IC 產品部門

主要負責 IC 產品之研發、設計、製造、銷售及售後服務。

(2) 晶圓代工產品部門

主要負責晶圓代工產品之研發、設計、製造及銷售。

2. 營運部門損益、資產及負債衡量原則

各營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策均相同。合併公司營運部門損益係以部門經理人可控制之營業損益來衡量，並作為管理績效評估之基礎。資產之衡量金額未提供予營運決策者，故揭露部門資產衡量金額為零，負債係考量全公司資金成本及資金調度需求來加以配置，非屬個別營運部門經理可控制，故未列入部門管理績效評估之基礎。

(二) 營運部門財務資訊

合併公司各營運部門之收入與營運結果如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
一般 IC 產品	\$36,745,221	\$35,610,810	\$ 5,722,355	\$ 4,953,725
晶圓代工	3,368,080	2,515,484	1,863,466	1,140,994
營運部門合計	40,113,301	38,126,294	7,585,821	6,094,719
其他收入	1,759,125	3,329,663	1,103,362	1,552,407
繼續營業單位總額	<u>\$41,872,426</u>	<u>\$41,455,957</u>	8,689,183	7,647,126
未分配金額				
管理後勤支出			(2,749,443)	(2,884,137)
銷售及其他共同支出			(1,461,831)	(1,435,846)
營業利益			4,477,909	3,327,143
財務成本			(35,230)	(68,915)
利息收入			89,583	30,007
股利收入			80,422	67,845
其他利益及損失			50,404	62,617
處分不動產、廠房及設備				
利益(損失)			304,132	134,893
外幣兌換利益(損失)			143,614	(24,204)
透過損益按公允價值衡量之				
金融商品利益(損失)			(130,675)	16,110
採用權益法之關聯企業損益				
份額			126,861	-
稅前利益			<u>\$ 5,107,020</u>	<u>\$ 3,545,496</u>

(三) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－亞洲、美洲與歐洲。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產（金融資產及遞延所得稅資產除外）所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年 12月31日	110年 12月31日
	亞洲	\$40,737,361	\$40,841,489	\$ 9,059,215
美洲	624,117	388,106	73,417	23,722
歐洲	499,837	225,502	-	-
其他	11,111	860	-	-
	<u>\$41,872,426</u>	<u>\$41,455,957</u>	<u>\$ 9,132,632</u>	<u>\$ 9,439,358</u>

(四) 重要客戶資訊

合併公司 111 及 110 年度，單一客戶佔合併公司營業收入超過 10% 者，其明細如下：

公 司	111年度		110年度	
	金 額	佔營業 收入 %	金 額	佔營業 收入 %
客 戶 S	\$ 13,740,477	33	\$ 13,524,520	33
客 戶 V	5,684,588	14	5,045,639	12
	<u>\$ 19,425,065</u>	<u>47</u>	<u>\$ 18,570,159</u>	<u>45</u>

三九、附註揭露事項

編製合併財務報告時，母子公司間重大交易及其餘額業已全數銷除。

(一) 新唐公司重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	詳附表一
3	期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。	詳附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。	詳附表三
5	取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上。	詳附表四
8	應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上。	詳附表五
9	從事衍生工具交易。	詳附註七
10	其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。	詳附表八
11	被投資公司資訊。	詳附表六

(二) 大陸投資資訊：

編號	項目	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。	詳附表七
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益： (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。 (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。 (3)財產交易金額及其所產生之損益數額。 (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。 (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。 (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。	詳附表七

(三) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例(詳附表九)。

附表一 為他人背書保證：

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證額 (註一)	本期最高背書 保證額 (外幣為仟元) (註二)	期末背書 保證餘額 (外幣為仟元) (註二)	實際動支金額 (外幣為仟元) (註二)	以財產擔保 背書保證額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書最高 保證額 (註三)	屬對背書 保證公司	屬對背書 保證公司	屬對背書 保證公司	屬對背書 保證公司	屬對背書 保證公司
		關係	名稱												
1	新唐公司	NTCI公司	子公司	\$ 17,565,938	\$ 2,080,810 (JPY 5,650,000) (USD 25,000)	\$ 2,080,810 (JPY 5,650,000) (USD 25,000)	\$ 659,040 (JPY 287,980) (USD 19,281)	\$ -	11.85%	\$ 17,565,938	Y	N	N	N	N

註一：對單一企業背書保證總金額不得超過新唐公司最近期財務報表淨值之百分之二十或以該被背書保證公司之淨值為限，以孰低者為準。本公司對直接或間接持有表
法權股份百分之五以上之子公司，其背書保證額度，得不受前述有關對單一企業及被背書保證公司之淨值等額度之限制。

註二：此餘額係經董事會決議通過之金額。

註三：背書保證最高限額，係以新唐公司當期財務報表之淨值為限。

附表二 新唐公司及轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	證名及類別	券稱	與發行人之關係	帳列科目	期末			備註
						股數/單位數	帳面金額	持股比例%	
新唐公司	股票	裕基創業投資股份有限公司	新唐公司為該公司董事	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	575,000	\$ 9,844	5	\$ 9,844
						34,680	919	-	919
						8,800,000	492,800	4	492,800
						3,932,816	614,200	9	614,200
						-	76,775	-	76,775
松勇公司	股票	奧暢雲服務股份有限公司	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	45,000	-	45,000
						1,650,000	116,985	5	116,985
NTCJ 公司		Symatrix Corporation		無		50,268	-	1	-

附表三 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	111年4月1日轉入(註)		買		賣		出期		本額
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
NTCJ 公司	TPSCo.	採用權益法之投資	TPSCo.	母子公司	14,700	\$1,289,679	30,919	\$358,772	-	\$-	-	45,619	\$1,710,869
													投資損益 \$ 126,861 累積換算調整數 3,326 遞延未實現損益 (67,769)

註：TPSCo.於併購交易時約定自收購基準日（109年9月1日）至111年3月31日之期間，若有稅後淨利時，須依持股比例返還其獲利予Panasonic Corporation，因此合併公司於前述期間對TPSCo.不具重大影響力，故帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產項下。惟自111年4月起已無上述限制條件，故具重大影響力，並自111年4月起以採用權益法之投資處理。

附表四 新唐公司與轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：
 (新唐公司與合併子公司相互間交易事項於編製合併報告時皆予沖銷，以下揭露資訊係供參考。)

單位：新台幣仟元 / 外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易之情形		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	信託	單	價		
新唐公司	芯唐香港公司	子公司	\$ 8,079,378	41	月結 90 天收現	月結 90 天收現	不適用	不適用	\$ 141,110	12
新唐公司	NTCA 公司	子公司	262,269	1	月結 90 天收現	月結 90 天收現	不適用	不適用	108,679	9
新唐公司	華邦公司	母公司	173,354	2	月結 30 天付現	月結 30 天付現	不適用	不適用	(20,828)	1
新唐公司	WECJ 公司	關聯企業	149,214	1	月結 90 天收現	月結 90 天收現	不適用	不適用	33,052	3
新唐公司	九齊科技公司	其他關係人	229,401	1	月結 45 天收現	月結 45 天收現	不適用	不適用	15,704	1
新唐公司	NTSG 公司	子公司	335,654	4	次月結 15 天付現	次月結 15 天付現	不適用	不適用	(84,359)	5
新唐公司	NTCJ 公司	子公司	1,961,416	24	次月結 15 天付現	次月結 15 天付現	不適用	不適用	(158,632)	10
新唐公司	華昕科技(蘇州)公司	其他關係人	1,045,764	13	次月結 15 天付現	次月結 15 天付現	不適用	不適用	(448,177)	28
NTCA 公司	新唐公司	母公司	USD 8,744	100	月結 90 天付現	月結 90 天付現	不適用	不適用	(USD 3,539)	100
NTCJ 公司	新唐公司	母公司	USD 65,019	8	月結 15 天收現	月結 15 天收現	不適用	不適用	USD 5,165	5
芯唐香港公司	新唐公司	母公司	USD 271,014	100	月結 90 天付現	月結 90 天付現	不適用	不適用	(USD 4,595)	100
NTSG 公司	新唐公司	母公司	USD 10,791	3	次月結 15 天收現	次月結 15 天收現	不適用	不適用	USD 2,741	9
NTSG 公司	NTCJ 公司	兄弟公司	USD 141,550	45	次月結 10 天收現	次月結 10 天收現	不適用	不適用	USD 16,902	56
NTCJ 公司	NTSG 公司	兄弟公司	JPY 19,356,022	37	次月結 10 天付現	次月結 10 天付現	不適用	不適用	(JPY 2,233,479)	25
NTSG 公司	NTCJ 公司	兄弟公司	JPY 26,308,826	26	次月結 10 天收現	次月結 10 天收現	不適用	不適用	JPY 1,871,831	14
NTSG 公司	NTCJ 公司	兄弟公司	USD 202,508	69	次月結 10 天付現	次月結 10 天付現	不適用	不適用	(USD 14,165)	71
NTCJ 公司	TPSCo.	關聯企業	JPY 20,139,308	39	次月結 10 天付現	次月結 10 天付現	不適用	不適用	(JPY 1,087,101)	12
NTCJ 公司	華昕科技(蘇州)公司	其他關係人	JPY 13,025,750	13	次月結 10 天收現	次月結 10 天收現	不適用	不適用	JPY 2,864,430	21
NTSG 公司	華昕科技(蘇州)公司	其他關係人	USD 7,786	3	次月結 10 天收現	次月結 10 天收現	不適用	不適用	USD 619	2
AMIC 公司	TPSCo.	關聯企業	JPY 1,305,035	50	次月結 10 天收現	次月結 10 天收現	不適用	不適用	JPY 138,201	62

附表六 具控制能力或重大影響力被投資公司之明細：

(新唐公司與合併子公司相互間交易事項於編製合併財務報告時皆予沖銷，以下揭露資訊係供參考。)

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期初	投資未	資去年	期金年底	股本數	比率	持帳率	持帳面額	有被投資公司本期損益	本期認列之損益	社
新唐公司	志唐香港公司	Hong Kong	半導體零組件之銷售服務	\$ 427,092	\$ 427,092	\$ 427,092	107,400,000	100	100	\$ 611,146	\$ 66,834	\$ 66,834		
新唐公司	MML 公司	British Virgin Islands	投資業務	274,987	274,987	274,987	8,897,789	100	100	285,197	(17,224)	(17,224)		
新唐公司	NIH 公司	British Virgin Islands	投資業務	590,953	590,953	590,953	17,960,000	100	100	368,652	(17,278)	(17,278)		
新唐公司	松勇公司	台灣	投資業務	38,500	38,500	38,500	3,850,000	100	100	147,758	14,445	14,445		
新唐公司	新唐印度公司	India	半導體零組件之設計、銷售及服務	30,211	30,211	30,211	600,000	100	100	21,647	1,186	1,186		
新唐公司	NTCA 公司	United States of America	半導體零組件之設計、銷售及服務	190,862	190,862	190,862	60,500	100	100	210,631	10,280	10,280		
新唐公司	新唐新加坡公司	Singapore	半導體零組件之設計、銷售及服務	1,319,054	1,319,054	1,319,054	45,100,000	100	100	1,959,771	168,131	168,131		
新唐公司	新唐韓國公司	Korea	半導體零組件之設計、銷售及服務	30,828	30,828	30,828	125,000	100	100	12,708	907	907		
新唐公司	NTHJ 公司	Japan	投資業務	5,927,849	5,927,849	5,927,849	100	100	100	7,567,843	1,352,222	1,352,222		
MML 公司	GLLC 公司	United States of America	投資業務	1,473,559	1,473,559	1,473,559	-	100	100	285,197	(16,951)	(16,951)		
NIH 公司	NITL 公司	Israel	半導體零組件之設計及服務	46,905	46,905	46,905	1,000	100	100	294,012	(3,737)	(3,737)		
NTHJ 公司	NTCJ 公司	Japan	半導體零組件之設計、銷售及服務	111,520	111,520	111,520	9,480	100	100	11,402,133	1,352,086	1,352,086		
NTHJ 公司	AMTC 公司	Japan	半導體零組件之設計及服務	55,760	55,760	55,760	4,000	100	100	233,534	91,737	91,737		
NTCJ 公司	TPSCo.	Japan	半導體零組件之代工及銷售	1,648,451	1,648,451	-	45,619	49	49	1,710,869	493,050	493,050	126,861	註一、註二

註一：投資公司認列之投資損益包括順逆流交易認列。

註二：TPSCo.於收購時約定自收購基準日(109年9月1日)至111年3月31日之期間，若有稅後淨利時，須依持股比例返還其獲利予Panasonic Corporation，因此合併公司於前述期間對TPSCo.不具重大影響力，故帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產項下。惟自111年4月起已無上述限制條件，故具重大影響力，並自111年4月起以採用權益法之投資處理。本期自111年4月起認列投資損益。

註三：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

附表七 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元／美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自累積 台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本公司直接或 間接投資之比例%	被投資公司 本期損益	本期認列 損益(註一)	期末 帳面價值	截至本期末 已匯回台灣之 投資收益
					匯出	收回					
芯唐上海公司	提供有關銷售大陸 產品方案及其應 用軟體之維修、測 試、相關技術諮詢 服務及半導體相 關設備之租賃	\$ 68,036 (USD 2,000)	透過第三地區英屬 維京群島MML 公司間接對大陸 投資	\$ 68,036 (USD 2,000)	\$ -	\$ -	100	(\$ 16,630)	(\$ 16,630)	\$ 287,961	\$ -
華邦南京公司	提供電腦軟體服務 (IC設計除外)	16,429 (USD 500)	透過第三地區英屬 維京群島MML 公司間接對大陸 投資	16,429 (USD 500)	-	-	100	-	-	(3,038) (註二)	-
芯唐深圳公司	提供電腦軟體服務 (IC設計除 外)、電腦及其週 邊設備、軟體批發 業	197,670 (USD 6,000)	透過第三地區香港 公司間接對 大陸投資	197,670 (USD 6,000)	-	-	100	4,749	4,749	228,552	-
松智蘇州公司	提供半導體技術開 發、諮詢服務及機 器設備之租賃	8,688 (CNY 2,000)	透過第三地區香港 上海公司間接對 大陸投資	- (註三)	-	-	100	(16)	(16)	8,207	-

註一：本期認列投資損益係以經會計師查核之財務報告為基礎認列。

註二：因華邦南京公司期末淨值為負數，轉列至其他非流動負債項下。

註三：係由芯唐上海公司直接對松智蘇州投入資金。

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部 投資審 查會 核准 投資 金額	依經濟部 投資審 查會 規定赴 大陸地 區投資 限額 (註四)
新唐公司	NTD 282,135 仟元 (USD 8,500 仟元)	NTD 282,135 仟元 (USD 8,500 仟元)	NTD 10,539,562 仟元

註四：以新唐公司淨值百分之六十為上限。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：請詳附表八。

4. 大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表八 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形	
				科目	金額	交易條件(註一)	佔合併總資產或總資產之比率%		
0	111年度 新唐公司	芯唐香港公司	母公司對子公司	營業收入	\$ 8,079,378	—	19		
0	新唐公司	芯唐香港公司	母公司對子公司	應收帳款—關係人	141,110	—	-		
0	新唐公司	NTIL 公司	母公司對子公司	營業費用	1,136,241	—	3		
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	營業費用	417,532	—	1		
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	營業收入	262,269	—	1		
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	應收帳款—關係人	108,679	—	-		
0	新唐公司	NTCJ 公司	母公司對子公司	應付帳款—關係人	158,632	—	-		
0	新唐公司	NTCJ 公司	母公司對子公司	營業成本	1,961,416	—	5		
0	新唐公司	NTSG 公司	母公司對子公司	營業成本	335,654	—	1		
1	NTCJ 公司	NTSG 公司	子公司對子公司	營業收入	JPY26,308,826	—	14		
1	NTCJ 公司	NTSG 公司	子公司對子公司	應收帳款—關係人	JPY 1,871,831	—	1		
2	NTSG 公司	NTCJ 公司	子公司對子公司	營業收入	USD 141,550	—	10		
2	NTSG 公司	NTCJ 公司	子公司對子公司	應收帳款—關係人	USD 16,902	—	1		
4	AMTC 公司	NTCJ 公司	子公司對子公司	其他營業收入	JPY 1,489,444	—	1		

註一：母子公司間銷貨之交易條件與一般銷貨無重大差異，其餘交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方約定計算。

註二：重要交易係指交易金額達1億元予以揭露。

新唐股份有限公司
主要股東資訊及子公司
民國 111 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
華邦電子股份有限公司	214,954,635	51.21%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel : +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

新唐科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

新唐科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達新唐科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新唐科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新唐科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並未針對該事項單獨表示意見。

茲對新唐科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之真實性

新唐科技股份有限公司之產品銷貨收入係於客戶取得商品之控制並承擔商品風險後認列收入，本會計師針對民國 111 年度銷貨收入進行分析性程序，其中部分產品別之銷貨毛利率相對較高且銷售佔全年度銷貨收入一定比例，對整體財務報表之影響係屬重大，因此，將特定產品別銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策請參閱個體財務報告附註四。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括了解主要內部控制設計及執行有效性並抽樣以確認銷貨交易已確實發生。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估新唐科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新唐科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對新唐科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使新唐科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新唐科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於新唐科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成新唐科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新唐科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 洪 國 田

洪國田



會計師 劉 書 琳

劉書琳



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 112 年 2 月 14 日



新日科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 7,352,657	28	\$ 7,519,937	31
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	169	-	1,631	-
1170	應收帳款淨額(附註四及八)	833,452	3	1,055,505	4
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、八及二六)	298,581	1	152,839	1
1200	其他應收款(附註二六)	55,659	-	85,846	-
1310	存貨(附註四及九)	3,132,051	12	2,616,503	11
1479	其他流動資產	328,329	2	206,552	1
11XX	流動資產總計	<u>12,000,898</u>	<u>46</u>	<u>11,638,813</u>	<u>48</u>
非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	121,775	-	69,200	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及十)	1,117,763	4	1,164,773	5
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	11,185,353	43	9,633,744	40
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十二)	634,009	2	637,113	3
1755	使用權資產(附註四及十三)	177,648	1	233,357	1
1780	無形資產(附註四及十四)	575,887	2	645,692	3
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	137,000	1	45,000	-
1920	存出保證金(附註二六及二七)	314,895	1	112,162	-
15XX	非流動資產總計	<u>14,264,330</u>	<u>54</u>	<u>12,541,041</u>	<u>52</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 26,265,228</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,179,854</u>	<u>100</u>
負 債 及 權 益					
流動負債					
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	\$ 6,017	-	\$ -	-
2170	應付帳款	872,141	3	1,469,214	6
2180	應付帳款—關係人(附註二六)	711,978	3	126,695	1
2219	其他應付款(附註十七及二六)	2,086,602	8	2,432,704	10
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	456,801	2	354,332	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)	38,766	-	53,407	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註十六)	71,429	-	-	-
2399	其他流動負債	248,301	1	191,106	1
21XX	流動負債總計	<u>4,492,035</u>	<u>17</u>	<u>4,627,458</u>	<u>19</u>
非流動負債					
2540	長期借款(附註十六)	1,428,571	5	1,500,000	6
2552	產品責任保證負債(附註四)	101,891	-	101,891	1
2580	租賃負債—非流動(附註四及十三)	115,528	1	151,966	1
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)	236,488	1	313,018	1
2645	存入保證金(附註四、十九及二六)	2,311,351	9	1,917,405	8
2670	其他非流動負債	13,426	-	13,426	-
25XX	非流動負債總計	<u>4,207,255</u>	<u>16</u>	<u>3,997,706</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計	<u>8,699,290</u>	<u>33</u>	<u>8,625,164</u>	<u>36</u>
權 益					
3110	普通股股本(附註二十)	4,197,653	16	4,172,101	17
3130	債券換股權利證書(附註二十)	-	-	25,552	-
3200	資本公積(附註二十)	6,871,827	26	6,871,811	28
	保留盈餘(附註二十)				
3310	法定盈餘公積	958,560	4	655,515	3
3350	未分配盈餘	6,248,877	24	3,763,192	15
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註四及二十)	(1,005,611)	(4)	(1,044,941)	(4)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益(附註四及二十)	294,632	1	1,111,460	5
3XXX	權益總計	<u>17,565,938</u>	<u>67</u>	<u>15,554,690</u>	<u>64</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 26,265,228</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,179,854</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蘇源茂



經理人：楊欣龍



會計主管：賴秀芬



新唐科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二六）	\$ 19,520,219	100	\$ 14,601,031	100
5000	營業成本（附註九及二六）	<u>11,518,107</u>	<u>59</u>	<u>7,792,791</u>	<u>54</u>
5900	營業毛利	<u>8,002,112</u>	<u>41</u>	<u>6,808,240</u>	<u>46</u>
	營業費用（附註二二及二六）				
6100	推銷費用	243,187	1	201,433	1
6200	管理費用	847,873	4	663,902	5
6300	研究發展費用	3,948,546	20	3,346,321	23
6450	預期信用減損損失（利益）	(<u>5,089</u>)	-	<u>6,147</u>	-
6000	營業費用合計	<u>5,034,517</u>	<u>25</u>	<u>4,217,803</u>	<u>29</u>
6900	營業利益	<u>2,967,595</u>	<u>16</u>	<u>2,590,437</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出（附註二六）				
7050	財務成本	(18,499)	-	(24,870)	-
7070	採用權益法認列之子公司 損益份額	1,579,503	8	691,264	5
7100	利息收入	74,629	1	10,748	-
7130	股利收入	67,222	-	62,070	-
7190	其他利益及損失	18,679	-	(47,456)	-
7210	處分不動產、廠房及設備 利益（損失）	6,906	-	95	-
7230	外幣兌換利益（損失）	183,340	1	(8,646)	-
7235	透過損益按公允價值衡量 之金融商品利益（損失）	(<u>133,064</u>)	(<u>1</u>)	<u>16,110</u>	-
7000	營業外收入及支出合 計	<u>1,778,716</u>	<u>9</u>	<u>699,315</u>	<u>5</u>
7900	稅前利益	4,746,311	25	3,289,752	22
7950	所得稅費用（附註四及二一）	(<u>525,538</u>)	(<u>3</u>)	(<u>349,000</u>)	(<u>2</u>)
8200	本期淨利	<u>4,220,773</u>	<u>22</u>	<u>2,940,752</u>	<u>20</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數(附註四及十 八)	\$ 73,185	-	(\$ 30,313)	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益	(46,010)	-	188,301	1
8330	採用權益法認列之子 公司其他綜合損益 份額	(177,220)	(1)	774,107	5
8360	後續可能重分類至損益之 項目				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	39,330	-	(916,589)	(6)
8300	本期其他綜合損益	(110,715)	(1)	15,506	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 4,110,058</u>	<u>21</u>	<u>\$ 2,956,258</u>	<u>20</u>
	每股盈餘(附註四及二三) 來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 10.06</u>		<u>\$ 7.27</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 9.99</u>		<u>\$ 6.99</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蘇源茂



經理人：楊欣龍



會計主管：賴秀芬



單位：新台幣千元

民國 111 年 12 月 31 日



新豐源月餅股份有限公司
新豐源月餅有限公司
董事長：楊欣龍

項目	普通股本	債權換股權利證書	資本公積	法定盈餘公積	留盈	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	權益總計	
									透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	總計
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,759,616	\$ 124,320	\$ 5,796,731	\$ 596,905	\$ 1,103,083	\$ 269,065	\$ 128,352	\$ 269,065	\$ 11,521,368	
109 年度盈餘提撥及分配 (附註二十)	-	-	-	58,610	(58,610)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	58,610	(311,733)	-	-	-	(311,733)	
現金股利	-	-	-	58,610	(370,343)	-	-	-	(311,733)	
盈餘分配合計	-	-	-	-	2,940,752	-	-	-	2,940,752	
110 年度淨利	-	-	-	-	(48,395)	980,490	(916,589)	-	15,506	
110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,892,357	980,490	(916,589)	-	2,956,258	
110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	190,237	
採用權益法認列關聯企業淨值之變動數	-	-	190,237	-	-	-	-	-	190,237	
公司債轉換為普通股 (附註二十)	412,485	(98,768)	884,833	-	-	-	-	-	1,198,550	
股東逾時效未領取之股利	-	-	10	-	-	-	-	-	10	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註二十)	-	-	-	-	138,095	(138,095)	-	-	-	
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 4,172,101	\$ 25,552	\$ 6,871,811	\$ 655,515	\$ 3,763,192	\$ 1,111,460	\$ (1,044,941)	\$ 1,111,460	\$ 15,554,690	
110 年度盈餘提撥及分配 (附註二十)	-	-	-	303,045	(303,045)	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	303,045	(2,098,826)	-	-	-	(2,098,826)	
現金股利	-	-	-	303,045	(2,407,871)	-	-	-	(2,098,826)	
盈餘分配合計	-	-	-	-	4,220,773	-	-	-	4,220,773	
111 年度淨利	-	-	-	-	103,699	(253,744)	39,330	-	(110,715)	
111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	4,324,472	(253,744)	39,330	-	4,110,058	
111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	16	
公司債轉換為普通股 (附註二十)	25,552	(25,552)	-	-	-	-	-	-	-	
股東逾時效未領取之股利	-	-	16	-	-	-	-	-	16	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註二十)	-	-	-	-	563,084	(563,084)	-	-	-	
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 4,197,653	\$ 6,871,827	\$ 6,871,827	\$ 958,560	\$ 6,248,877	\$ 294,632	\$ (1,005,611)	\$ 294,632	\$ 17,565,938	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：蘇源茂

經理人：楊欣龍



會計主管：賴秀芬



新唐科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量		
本期稅前利益	\$ 4,746,311	\$ 3,289,752
收益費損項目		
折舊	228,173	236,575
攤銷費用	236,293	192,134
預期信用減損損失(迴轉利益)	(5,089)	6,147
財務成本	18,499	24,870
利息收入	(74,629)	(10,748)
股利收入	(67,222)	(62,070)
採用權益法認列之子公司損益份額	(1,579,503)	(691,264)
未實現利益(損失)	(3,753)	9,133
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(6,906)	(95)
租賃修改利益	(9)	-
營業資產及負債之淨變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融商品		
(增加)減少	(96)	(7,627)
應收帳款(增加)減少	144,081	(261,621)
應收帳款—關係人(增加)減少	(145,742)	(46,522)
其他應收款(增加)減少	(19,013)	(45,945)
存貨(增加)減少	(515,548)	(723,828)
其他流動資產(增加)減少	(121,777)	(112,948)
應付帳款增加(減少)	(597,073)	132,989
應付帳款—關係人增加(減少)	585,283	87,195
其他應付款增加(減少)	(19,554)	676,823
負債準備增加(減少)	-	(316,438)
其他流動負債增加(減少)	(121,186)	(9,252)
淨確定福利負債增加(減少)	(3,345)	(2,280)
營運產生之現金流入(出)	2,678,195	2,364,980
支付之所得稅	(463,578)	(136,018)
支付之利息	(18,344)	(17,666)
收取之利息	72,338	7,999
收取之股利	67,222	62,070
營業活動之淨現金流入(出)	<u>2,335,833</u>	<u>2,281,365</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
投資活動之現金流量		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	\$ 1,000	\$ 4,500
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(45,000)	(69,763)
取得採用權益法之投資	-	(144,389)
收取採用權益法之投資股利	5,262	2,918
應付投資款減少	(362,643)	-
取得不動產、廠房及設備	(161,571)	(141,298)
處分不動產、廠房及設備價款	13,866	95
取得無形資產	(254,708)	(155,147)
存出保證金(增加)減少	(202,733)	528,989
投資活動之淨現金流入(出)	(1,006,527)	25,905
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	655,388	1,902,861
租賃負債本金償還	(53,148)	(56,063)
發放現金股利	(2,098,826)	(311,733)
籌資活動之淨現金流入(出)	(1,496,586)	1,535,065
本期現金及約當現金增加(減少)數	(167,280)	3,842,335
期初現金及約當現金餘額	7,519,937	3,677,602
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,352,657	\$ 7,519,937

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蘇源茂



經理人：楊欣龍



會計主管：賴秀芬



新唐科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

新唐科技股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 97 年 4 月，並於同年 7 月起正式營運，主要係從事邏輯 IC 產品之研究、設計、開發、製造及銷售與六吋晶圓廠生產、測試及代工業務。

本公司之母公司華邦電子股份有限公司（以下簡稱「華邦公司」）為因應企業專業分工，強化企業核心競爭力，依企業併購法規定，以 97 年 7 月 1 日為分割基準日，將華邦公司及其子公司之邏輯 IC 事業相關業務分割讓與本公司，並自 97 年 7 月起正式營運。華邦公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日，均持有本公司普通股 51%。

本公司股票於 99 年 9 月 27 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 2 月 14 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計劃資產總價值認列之淨確定福利負債外，本公司財務報告係依歷史成

本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。本個體財務報告之本期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下並無會計處理差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 約當現金

約當現金係可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

(六) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

依慣例交易購買或出售金融資產時，屬衍生性商品採交割日會計處理，其餘金融資產採交易日會計處理。

(1) 衡量總類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產

包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 衡量總類

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量，上述金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及換匯交易合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效

利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。原物料成本之計算採用移動平均法，製成品及在製品成本之計算平時按標準成本計價，結帳日再予調整差異使其接近按加權平均法計算之成本。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，並依據庫存及銷貨狀況評估可能發生之呆滯存貨提列適當之備抵損失。比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

(八) 採用權益法之投資

子公司係指本公司具有控制之個體。在權益法下，投資子公司係依原始成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金

額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內認列於個體財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

本公司採直線基礎考慮殘值後依照下列估計耐用年數提列折舊：房屋及建築，8至20年；機器設備，3至5年；其他設備，5年，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，認列於當期損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本認列，後續以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎依照下列估計耐用年數進行攤銷：遞延技術權利資產，經濟效益或合約年限；其他無形資產，3至5年，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限及攤銷方法進行檢視。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額，可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，迴轉後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產未認列減損損失前所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 產品責任保證負債

本公司因銷售產生之保證義務，於相關產品銷售時依適當比率估計負債準備。

(十三) 存入保證金

本公司之存入保證金主要係於保證合約下客戶為保留本公司產能而存入之產能保證金，合約期滿時產能保證金將用以抵付應收帳款或返還。

(十四) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。本公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列負債準備（帳列其他非流動負債）。

(十五) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、保證殘值、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定之未分配盈餘按加徵稅率計算之所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列，並於每一資產負債表日予以重新檢視，依未來是否產生課稅所得，調整其帳面金額。

與投資子公司相關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設，若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
現金及銀行存款	\$ 7,302,657	\$ 7,044,937
附買回條件政府公債	50,000	475,000
	<u>\$ 7,352,657</u>	<u>\$ 7,519,937</u>

設定作為土地租賃、海關關稅局及銀行借款等保證金之金額，請參閱附註二七。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
持有供交易者		
遠期外匯	\$ 169	\$ 1,631
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
國外認股權證	\$ 121,775	\$ 69,200
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易者		
遠期外匯合約	\$ 6,017	\$ -

(一) 在資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>111年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元／新台幣	112.01.06~112.03.03	USD 30,000/ NTD 915,452
<u>110年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元／新台幣	111.01.06~111.01.27	USD 18,000/ NTD 499,871

(二) 本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。本公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款(含關係人)</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,151,119	\$ 1,232,519
減：備抵損失	(<u>19,086</u>)	(<u>24,175</u>)
	<u>\$ 1,132,033</u>	<u>\$ 1,208,344</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天～60 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等级，另透過每年複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差

異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收款項（含關係人）之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~180天	逾期超過180天	合計
預期信用損失率	2%	2%	10%	20%	50%	
總帳面金額	\$ 1,123,692	\$ 25,749	\$ 1,678	\$ -	\$ -	\$ 1,151,119
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(18,403)	(515)	(168)	-	-	(19,086)
攤銷後成本	<u>\$ 1,105,289</u>	<u>\$ 25,234</u>	<u>\$ 1,510</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,132,033</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~180天	逾期超過180天	合計
預期信用損失率	2%	2%	10%	20%	50%	
總帳面金額	\$ 1,210,149	\$ 22,370	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,232,519
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(23,728)	(447)	-	-	-	(24,175)
攤銷後成本	<u>\$ 1,186,421</u>	<u>\$ 21,923</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,208,344</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 24,175	\$ 18,028
預期信用減損損失（迴轉利益）	(5,089)	6,147
期末餘額	<u>\$ 19,086</u>	<u>\$ 24,175</u>

本公司認列應收款項減損損失皆產生於群組判定，未有個別判定已減損應收款項。

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原物料	\$ 231,211	\$ 169,848
在製品	2,151,861	1,529,944
製成品	748,712	903,303
在途存貨	267	13,408
	<u>\$ 3,132,051</u>	<u>\$ 2,616,503</u>

111 及 110 年度之銷貨成本分別為 11,518,107 仟元及 7,792,791 仟元；其中有關存貨跌價呆滯損益、報廢損失及下腳收入等相關調整淨損失分別為 196,152 仟元及 5,656 仟元。

十、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
上市(櫃)及興櫃股票		
弘凱光電股份有限公司	\$ 919	\$ 1,933
未上市(櫃)股票		
聯亞科技股份有限公司	492,800	598,400
裕基創業投資股份有限公司	9,844	10,840
Autotalks Ltd.特別股 E	614,200	553,600
	<u>\$ 1,117,763</u>	<u>\$ 1,164,773</u>

本公司依中長期策略目的投資上述公司權益工具，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於 111 年及 110 年分別認列股利收入 67,222 仟元及 62,070 仟元。

十一、採用權益法之投資

	111年12月31日		110年12月31日	
投資子公司	<u>\$ 11,185,353</u>		<u>\$ 9,633,744</u>	
	111年12月31日		110年12月31日	
<u>被投資公司名稱</u>	<u>帳面金額</u>	<u>股權</u>	<u>帳面金額</u>	<u>股權</u>
<u>非上市櫃公司</u>				
Marketplace Management Ltd. (MML 公司)	\$ 285,197	100%	\$ 298,146	100%
Nuvoton Technology Corporation America (NTCA 公司)	210,631	100%	180,225	100%
Nuvoton Investment Holding Ltd. (NIH 公司)	368,652	100%	360,342	100%
芯唐電子科技(香港)有限公司(芯 唐香港公司)	611,146	100%	508,077	100%

(接次頁)

(承前頁)

被投資公司名稱	111年12月31日		110年12月31日	
	帳面金額	股權	帳面金額	股權
<u>非上市櫃公司</u>				
松勇投資股份有限公司(松勇投資公司)	\$ 147,758	100%	\$ 277,340	100%
Nuvoton Technology India Private Ltd. (新唐印度公司)	21,647	100%	20,532	100%
Nuvoton Technology Holding Japan (NTHJ 公司)	7,567,843	100%	6,370,802	100%
Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd. (新唐新加坡公司)	1,959,771	100%	1,607,079	100%
Nuvoton Technology Korea Limited (新唐韓國公司)	12,708	100%	11,201	100%
	<u>\$11,185,353</u>		<u>\$ 9,633,744</u>	

十二、不動產、廠房及設備

	111年12月31日	110年12月31日
房屋及建築	\$ 195,504	\$ 194,776
機器設備	398,675	408,606
其他設備	27,370	28,601
未完工程及預付設備款	12,460	5,130
	<u>\$ 634,009</u>	<u>\$ 637,113</u>

	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及預付設備款	合計
<u>成本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 3,716,254	\$ 11,521,096	\$ 211,349	\$ 5,130	\$ 15,453,829
增添	28,630	121,868	10,406	13,265	174,169
處分	(5,719)	(113,079)	(1,905)	-	(120,703)
重分類	-	5,723	212	(5,935)	-
111年12月31日餘額	<u>3,739,165</u>	<u>11,535,608</u>	<u>220,062</u>	<u>12,460</u>	<u>15,507,295</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
111年1月1日餘額	3,521,478	11,112,490	182,748	-	14,816,716
處分	(5,719)	(106,119)	(1,905)	-	(113,743)
折舊費用	27,902	130,565	11,846	-	170,313
重分類	-	(3)	3	-	-
111年12月31日餘額	<u>3,543,661</u>	<u>11,136,933</u>	<u>192,692</u>	<u>-</u>	<u>14,873,286</u>
淨額	<u>\$ 195,504</u>	<u>\$ 398,675</u>	<u>\$ 27,370</u>	<u>\$ 12,460</u>	<u>\$ 634,009</u>
<u>成本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 3,698,880	\$ 11,444,709	\$ 202,659	\$ 527	\$ 15,346,775
增添	15,439	114,987	8,690	6,058	145,174
處分	(1,160)	(36,960)	-	-	(38,120)
重分類	3,095	(1,640)	-	(1,455)	-
110年12月31日餘額	<u>3,716,254</u>	<u>11,521,096</u>	<u>211,349</u>	<u>5,130</u>	<u>15,453,829</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
110年1月1日餘額	3,495,335	11,012,013	170,066	-	14,677,414
處分	(1,160)	(36,960)	-	-	(38,120)
折舊費用	27,224	137,516	12,682	-	177,422
重分類	79	(79)	-	-	-
110年12月31日餘額	<u>3,521,478</u>	<u>11,112,490</u>	<u>182,748</u>	<u>-</u>	<u>14,816,716</u>
淨額	<u>\$ 194,776</u>	<u>\$ 408,606</u>	<u>\$ 28,601</u>	<u>\$ 5,130</u>	<u>\$ 637,113</u>

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 150,211	\$ 173,211
建築物	23,372	51,862
其他設備	<u>4,065</u>	<u>8,284</u>
	<u>\$ 177,648</u>	<u>\$ 233,357</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 3,672</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 25,170	\$ 25,055
建築物	27,815	28,612
其他設備	<u>4,875</u>	<u>5,486</u>
	<u>\$ 57,860</u>	<u>\$ 59,153</u>
使用權資產轉租收益（帳列 其他利益）	<u>\$ 5,994</u>	<u>\$ 6,056</u>

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 38,766</u>	<u>\$ 53,407</u>
非流動	<u>\$ 115,528</u>	<u>\$ 151,966</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
土地	1.76%~2.06%	1.76%~2.06%
建築物	0.96%~1.61%	0.79%~1.61%
其他設備	0.88%~1.09%	1.07%~1.09%

111年及110年因租賃負債產生之財務成本分別為2,912仟元及3,751仟元。

(三) 重要承租活動及條款

本公司向科學園區管理局承租土地，租期將於116年12月到期，到期時可再續約。

本公司向台糖承租土地，租期自 103 年 10 月至 123 年 9 月止，共計 20 年，到期時可再續約，此租賃協議係以本公司董事長蘇源茂先生為連帶保證人，請參閱附註二六。

本公司部分台灣之辦公室係向他人承租，租約將陸續於 111 年到 113 年間到期，到期可再續約。

(四) 轉 租

本公司以營業租賃轉租房屋及建築使用權，租賃期間為 3~5 年。營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 6,116	\$ 6,509
第 2 年	5,427	2,140
第 3 年	4,101	60
第 4 年	-	-
第 5 年	-	-
超過 5 年	-	-
	<u>\$ 15,644</u>	<u>\$ 8,709</u>

本公司與承租人之租賃合約中以收取保證金及要求承租人若管理維護不當致租賃物損壞者，應負損害賠償責任之方式，以減少所轉租之資產於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

(五) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 2,681</u>	<u>\$ 14,618</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 58,814)</u>	<u>(\$ 74,548)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築物、若干機器及運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、無形資產

	111年12月31日	110年12月31日
遞延技術權利資產	\$ 475,993	\$ 515,407
其他無形資產	<u>99,894</u>	<u>130,285</u>
	<u>\$ 575,887</u>	<u>\$ 645,692</u>

	遞延技術 權利資產	其他無形資產	合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 1,681,185	\$ 167,772	\$ 1,848,957
增 添	<u>149,409</u>	<u>17,079</u>	<u>166,488</u>
111年12月31日餘額	<u>1,830,594</u>	<u>184,851</u>	<u>2,015,445</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
111年1月1日餘額	1,165,778	37,487	1,203,265
攤銷費用	<u>188,823</u>	<u>47,470</u>	<u>236,293</u>
111年12月31日餘額	<u>1,354,601</u>	<u>84,957</u>	<u>1,439,558</u>
淨 額	<u>\$ 475,993</u>	<u>\$ 99,894</u>	<u>\$ 575,887</u>
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 1,476,718	\$ 96,272	\$ 1,572,990
增 添	<u>204,467</u>	<u>71,500</u>	<u>275,967</u>
110年12月31日餘額	<u>1,681,185</u>	<u>167,772</u>	<u>1,848,957</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
110年1月1日餘額	999,966	11,165	1,011,131
攤銷費用	<u>165,812</u>	<u>26,322</u>	<u>192,134</u>
110年12月31日餘額	<u>1,165,778</u>	<u>37,487</u>	<u>1,203,265</u>
淨 額	<u>\$ 515,407</u>	<u>\$ 130,285</u>	<u>\$ 645,692</u>

十五、應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國 109 年 5 月發行票面零利率之七年期無擔保轉換公司債 2 萬單位，每單位 100 仟元，主要發行條件如下：

- (一) 本公司轉換價格於發行時訂為每股 39.9 元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定調整之。因本公司於 110 年 8 月分派現金股利，依發行及轉換辦法規定轉換價格應予以調整，故自 110 年 8 月 22 日起轉換價格調整為 38 元，並已於 110 年 12 月 31 日前全數轉換為普通股。
- (二) 本債券發行滿 3 個月之次日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股於台灣證券交易所連續 30 個營業日收盤價格超過當時轉換價

格之 30% (含) 以上或本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外之債券。

(三) 本債券於發行滿五年時，債權人得要求本公司贖回，其約定買回價格為面額之 106.41% (賣回年收益率為 1.25%)。

(四) 除本公司債已贖回、賣回、轉換或由本公司於證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額之 109.09% (到期年收益率為 1.25%) 以現金一次償還。

十六、借 款

長期借款明細如下：

	期	間	利	率	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>						
中國輸出入銀行	108.09.20~115.09.21		0.92%~1.34%		\$ 500,000	\$ 500,000
中國輸出入銀行	109.08.25~116.08.25		0.92%~1.34%		<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
					1,500,000	<u>\$ 1,500,000</u>
減:列為 1 年到期部分					(71,429)	
					<u>\$ 1,428,571</u>	

無擔保借款係分別供投資取得以色列 Autotalks Ltd. 股權資金和併購日本松下半導體事業所需資金。

十七、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及其他員工福利	\$ 1,040,620	\$ 1,019,626
應付權利金	416,519	473,483
應付子公司服務費 (附註二六)	118,145	195,387
應付軟體費	103,817	61,983
應付設備款	72,731	60,133
應付投資款	-	285,923
其 他	<u>334,770</u>	<u>336,169</u>
	<u>\$ 2,086,602</u>	<u>\$ 2,432,704</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司 111 及 110 年皆按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 937,625	\$ 990,835
計畫資產之公允價值	(701,137)	(677,817)
淨確定福利負債	<u>\$ 236,488</u>	<u>\$ 313,018</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債（資產）
110年1月1日餘額	<u>\$ 985,752</u>	<u>(\$ 700,767)</u>	<u>\$ 284,985</u>
服務成本			
當期服務成本	7,679	-	7,679
利息費用（收入）	<u>3,833</u>	<u>(2,716)</u>	<u>1,117</u>
認列於損益	<u>11,512</u>	<u>(2,716)</u>	<u>8,796</u>
再衡量數			
精算（利益）損失—折現率大於（小於）實際報酬率	-	(9,903)	(9,903)
精算（利益）損失—人口假設調整	16,877	-	16,877
精算（利益）損失—財務假設變動	15,538	-	15,538
精算（利益）損失—經驗調整	<u>7,801</u>	<u>-</u>	<u>7,801</u>
認列於其他綜合損益	<u>40,216</u>	<u>(9,903)</u>	<u>30,313</u>
雇主提撥至計畫資產之金額	-	(11,076)	(11,076)
計畫資產支付數	<u>(46,645)</u>	<u>46,645</u>	<u>-</u>
110年12月31日餘額	<u>990,835</u>	<u>(677,817)</u>	<u>313,018</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
服務成本			
當期服務成本	\$ 6,195	\$ -	\$ 6,195
利息費用(收入)	<u>6,739</u>	<u>(4,587)</u>	<u>2,152</u>
認列於損益	<u>12,934</u>	<u>(4,587)</u>	<u>8,347</u>
再衡量數			
精算(利益)損失—折現 率大於(小於)實際報 酬率	-	(53,296)	(53,296)
精算(利益)損失—財務 假設變動	(80,856)	-	(80,856)
精算(利益)損失—經驗 調整	<u>60,967</u>	<u>-</u>	<u>60,967</u>
認列於其他綜合損益	<u>(19,889)</u>	<u>(53,296)</u>	<u>(73,185)</u>
雇主提撥至計畫資產之金額	-	(11,692)	(11,692)
計畫資產支付數	<u>(46,255)</u>	<u>46,255</u>	<u>-</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 937,625</u>	<u>(\$ 701,137)</u>	<u>\$ 236,488</u>

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	111年度	110年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,339	\$ 4,621
推銷費用	122	101
管理費用	641	729
研發費用	<u>3,245</u>	<u>3,345</u>
	<u>\$ 8,347</u>	<u>\$ 8,796</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.8%	0.7%
薪資預期增加率	1.5%~2.5%	1.5%~2.5%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 16,996</u>)	(<u>\$ 19,979</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 17,486</u>	<u>\$ 20,603</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 17,380</u>	<u>\$ 20,253</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 16,976</u>)	(<u>\$ 19,744</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 12,807</u>	<u>\$ 11,298</u>
確定福利義務平均到期期間	7.5 年	8.2 年

十九、存入保證金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
產能保證金	\$ 2,294,914	\$ 1,879,725
其他	<u>16,437</u>	<u>37,680</u>
	<u>\$ 2,311,351</u>	<u>\$ 1,917,405</u>

產能保證金於合約期滿時將用以抵付應收帳款方式或返還保證金，因前述合約皆超過一年，故帳列非流動負債。

二十、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且付清股款之股數 (仟股)	<u>419,765</u>	<u>417,210</u>
已發行股本	<u>\$ 4,197,653</u>	<u>\$ 4,172,101</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>

本公司 110 年度因無擔保可轉換公司債行使轉換權而發行普通股權利證書為 31,372 仟股，前述無擔保可轉換公司債行使轉換權而發行之普通股皆已辦理變更登記完竣。

本公司 111 年及 110 年 12 月 31 日實收資本額分別為 4,197,653 仟元及 4,172,101 仟元，分別為 419,765 仟股及 417,210 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
普通股股票溢價	\$ 5,088,159	\$ 5,088,159
公司債轉換溢價	1,481,180	1,481,180
員工認股權	13	13
現金增資保留員工認購	112,160	112,160
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股東逾時效未領取之股利	78	62
採用權益法認列關聯企業淨 值之變動數(處分子公司)	<u>190,237</u>	<u>190,237</u>
	<u>\$ 6,871,827</u>	<u>\$ 6,871,811</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司於 109 年 5 月 29 日股東常會決議通過修正章程，依修正後章程之盈餘分派政策規定，每年度決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時得免繼續提撥；前項剩餘之數額加計前期未分配盈餘，或年度決算為虧損，但於加計前期未分配盈餘後仍有可分配盈餘時，應先依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘得視業務需要提列特別盈餘公積或酌予保留後，就其餘額於依公司章程之規定分派特別股息後，由董事會擬具盈餘分配議案分派股東紅利，並提請股東會決議，前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。其中現金股利分派之比率不低於股利總額的百分之十。員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二二之員工福利費用。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 303,045	\$ 58,610		
現金股利	<u>2,098,826</u>	<u>311,733</u>	\$ 5.00	\$ 0.76
	<u>\$ 2,401,871</u>	<u>\$ 370,343</u>		

110 及 109 年度盈餘分配項目除現金股利分別於 111 年 3 月 15 日及 110 年 3 月 16 日董事會決議分配外，其餘盈餘分配項目經董事會擬議，並分別於 111 年 6 月 2 日及 110 年 8 月 20 日召開之股東常會決議通過。

本公司截至本次（112 年 2 月 14 日）之董事會日止，111 年度之盈餘分配案尚未擬議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。111及110年度認列為其他綜合利益（損失）分別為39,330仟元及(916,589)仟元。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	\$ 1,111,460	\$ 269,065
當期產生	(253,744)	980,490
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	(<u>563,084</u>)	(<u>138,095</u>)
期末餘額	<u>\$ 294,632</u>	<u>\$ 1,111,460</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，不重分類為損益。

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成部分如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
當期產生	\$ 615,000	\$ 321,000
以前年度估計差異影響數	2,538	-
遞延所得稅		
當期產生	(<u>92,000</u>)	<u>28,000</u>
當期繼續營業單位所得稅費用		
合計	<u>\$ 525,538</u>	<u>\$ 349,000</u>

(二) 會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 949,000	\$ 658,000
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(13,000)	(12,000)
其他	(305,000)	(169,000)
當期所得稅	631,000	477,000
未認列投資抵減	(108,000)	(128,000)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期調整	<u>2,538</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 525,538</u>	<u>\$ 349,000</u>

(三) 本期所得稅負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期應付所得稅	<u>\$ 456,801</u>	<u>\$ 354,332</u>

(四) 遞延所得稅資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
遞延所得稅資產		
存貨跌價、呆滯損失及其他	<u>\$ 137,000</u>	<u>\$ 45,000</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

(六) 投資抵減相關資訊

本公司擇定適用產業創新條例第 10 條研究發展支出投資抵減申報符合相關條例之研究發展支出，於金額 15% 或 10% 限度內，可分別抵減當年度或自當年度起 3 年（含當年度）各年度應納營利事業所得稅額。

二二、員工福利、折舊及攤銷費用

本期淨利係包含以下項目：

	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
短期員工福利	\$ 1,052,760	\$ 2,017,543	\$ 3,070,303	\$ 917,626	\$ 1,782,812	\$ 2,700,438
退職後福利	32,673	58,344	91,017	30,715	55,286	86,001
董事酬金	-	58,958	58,958	-	37,984	37,984
折舊費用	134,398	93,775	228,173	138,453	98,122	236,575
攤銷費用	-	236,293	236,293	19,242	172,892	192,134

本公司依公司法及公司章程規定，年度如有獲利，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別提撥 1%（含）以上之數額為員工酬勞及 1%（含）以下之數額為董事酬勞。

新唐公司 111 及 110 年度估列之員工及董事酬勞如下：

	111年度		110年度	
	金額	估列比例	金額	估列比例
員工現金酬勞	\$306,214	6%	\$212,242	6%
董事酬勞	51,036	1%	35,374	1%

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 年 2 月 10 日及 110 年 2 月 18 日董事會分別決議配發 110 及 109 年度員工及董事酬勞如下：

	110年度		109年度	
	金額	估列比例	金額	估列比例
員工現金酬勞	\$212,242	6%	\$ 42,422	6%
董事酬勞	35,374	1%	7,070	1%

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)	股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘 (元)
<u>111 年度</u>			
本期淨利	<u>\$4,220,773</u>		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	4,220,773	419,765	\$ 10.06
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u> -</u>	<u> 2,829</u>	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$4,220,773</u>	<u> 422,594</u>	\$ 9.99
<u>110 年度</u>			
本期淨利	<u>\$2,940,752</u>		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	2,940,752	404,370	\$ 7.27
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u> -</u>	<u> 1,629</u>	
可轉換公司債	<u> 5,856</u>	<u> 15,395</u>	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$2,946,608</u>	<u> 421,394</u>	\$ 6.99

計算稀釋每股盈餘時，若企業得選擇以股票或現金發放員工酬勞，應假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、資本風險管理

本公司之資本風險管理係以確保具有必要之財務資源及營運計劃，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

二五、金融工具

(一) 金融工具之種類

	111年12月31日		110年12月31日	
	帳面價值	公允價值	帳面價值	公允價值
<u>金融資產</u>				
按攤銷後成本衡量之				
金融資產(註1)	\$ 8,855,244	\$ 8,855,244	\$ 8,926,289	\$ 8,926,289
透過損益按公允價值衡				
量衍生工具	121,944	121,944	70,831	70,831
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資				
產－權益工具投資	1,117,763	1,117,763	1,164,773	1,164,773
<u>金融負債</u>				
按攤銷後成本衡量之				
金融負債(註2)	7,482,072	7,482,072	7,446,018	7,446,018
透過損益按公允價值				
衡量衍生工具	6,017	6,017	-	-

註 1：餘額係包括現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金。

註 2：餘額係包括應付帳款(含關係人)、其他應付款、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金。

(二) 公允價值之資訊

1. 公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

(1) 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

(2) 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)之可觀察輸入值。

(3) 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定，包括上市（櫃）及興櫃公司股票。
- (2) 透過損益按公允價值衡量之衍生工具皆按第 2 等級直接或間接可觀察之輸入值推導公允價值。衍生工具之遠期外匯合約之公允價值係以交易對手銀行之外匯換匯匯率及折現率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。
- (3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內外非上市（櫃）權益投資皆按第 3 等級評價。公允價值係採收益法之現金流量折現法及可類比上市上櫃公司法，參考從事相同或類似業務之企業，其股價於活絡市場交易之成交價格、該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，以決定該權益投資之價值。重大不可觀察輸入值如下，當本益比乘數增加、股價淨值乘數增加、缺乏市場流通性折價降低，該等投資公允價值將會增加；另用現金流量法折現，其流動性折減率為 29%，當其他輸入值維持不變，若流動折減率增加 1% 時，111 年及 110 年該等投資之公允價值將分別減少 8,651 仟元及 7,797 仟元。

3. 公允價值層級－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日			
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 169	\$ 121,775	\$ 121,944
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃權益投資	\$ 919	\$ -	\$ -	\$ 919
國內外非上市（櫃）權益投資	\$ -	\$ -	\$ 1,116,844	\$ 1,116,844
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 6,017	\$ -	\$ 6,017

	110年12月31日			
	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,631	\$ 69,200	\$ 70,831
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
國內上市(櫃)及興櫃權 益投資	\$ 1,933	\$ -	\$ -	\$ 1,933
國內外非上市(櫃)權益 投資	\$ -	\$ -	\$ 1,162,840	\$ 1,162,840

4. 金融工具以第三等級公允價值衡量之調節

本公司以第三等級公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，111年及110年之調節如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 1,232,040	\$ 980,079
本期購買	45,000	69,763
減資退回股款	(1,000)	(4,500)
認列於其他綜合損益	(44,996)	187,261
認列於損益	7,575	(563)
	<u>\$ 1,238,619</u>	<u>\$ 1,232,040</u>

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司依據董事會核准之從事衍生性金融商品交易處理程序管理匯率風險；內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。

1. 市場風險

本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。本公司以遠期外匯合約規避因出口而產生之匯率風險。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣交易產生匯率變動風險。本公司匯率風險之管理係基於從事衍生性金融商品交易處理程序規範下，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面金額，請詳附註三十。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目，因匯率變動產生之不利影響計算。當外幣對新台幣貶值變動達百分之一，本公司於 111 及 110 年度之淨利將分別減少 5,609 仟元及 9,590 仟元，上述數字尚未考慮避險合約及被避險項目之影響。

(2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於浮動利率之定期存款及長期借款。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 5,713	\$ 5,713
金融負債	1,500,000	1,500,000

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之金融資產及負債之公允價值變動為計算基礎。假若利率上升一個百分點，本公司 111 及 110 年度將增加現金流出均為 14,943 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。為有效降低信用風險，本公司建立相關風險管理程序，並持續對交易對象進行相關評估，必要時要求交易對象提供擔保品或其他擔保之權利；據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司已約定還款期間之非衍生金融負債預定到期如下：

	111年12月31日			
	1年內	1~2年	2年以上	合計
非衍生金融負債				
無附息負債	\$3,670,721	\$ -	\$ -	\$3,670,721
租賃負債	40,646	36,541	82,607	159,794
浮動利率負債	<u>71,429</u>	<u>285,714</u>	<u>1,142,857</u>	<u>1,500,000</u>
	<u>\$3,782,796</u>	<u>\$ 322,255</u>	<u>\$1,225,464</u>	<u>\$5,330,515</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	111年12月31日			
	短於2年	2~5年	5年以上	合計
非衍生金融負債				
租賃負債	<u>\$ 77,187</u>	<u>\$ 74,658</u>	<u>\$ 7,949</u>	<u>\$ 159,794</u>

	110年12月31日			
	1年內	1~2年	2年以上	合計
非衍生金融負債				
無附息負債	\$4,028,613	\$ -	\$ -	\$4,028,613
租賃負債	56,303	41,086	117,515	214,904
浮動利率負債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,500,000</u>	<u>1,500,000</u>
	<u>\$4,084,916</u>	<u>\$ 41,086</u>	<u>\$1,617,515</u>	<u>\$5,743,517</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	110年12月31日			
	短於2年	2~5年	5年以上	合計
非衍生金融負債				
租賃負債	<u>\$ 97,389</u>	<u>\$ 85,895</u>	<u>\$ 31,620</u>	<u>\$ 214,904</u>

二六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
華邦公司	母 公 司
芯唐電子科技(香港)有限公司(芯唐香港公司)	子 公 司
芯唐電子科技(深圳)有限公司(芯唐深圳公司)	子 公 司
芯唐電子科技(上海)有限公司(芯唐上海公司)	子 公 司
Nuvoton Technology Corporation America (NTCA 公司)	子 公 司
Nuvoton Technology Israel Ltd. (NTIL 公司)	子 公 司
松勇投資公司	子 公 司
Nuvoton Technology India Private Limited (新唐印度公司)	子 公 司
Nuvoton Technology Corporation Japan (NTCJ 公司)	子 公 司
Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd. (新唐新加坡公司)	子 公 司
Atfields Manufacturing Technology Corp. (AMTC 公司)	子 公 司
Winbond Electronics Corporation Japan (WECJ 公司)	關 聯 企 業
Miraxia Edge Technology Corporation (METC 公司)	關 聯 企 業
香港商網領控股有限公司	關 聯 企 業
白石股份有限公司	其 他 關 係 人
九齊科技公司	其 他 關 係 人
華東科技公司	其 他 關 係 人
金澄建設公司	其 他 關 係 人
聯亞科技公司	其 他 關 係 人
華昕科技(蘇州)公司	其 他 關 係 人

(二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子 公 司		
芯唐香港公司	\$ 8,079,378	\$ 5,223,300
其 他	280,080	181,243
其他關係人	229,477	264,475
關聯企業	149,214	81,343
	<u>\$ 8,738,149</u>	<u>\$ 5,750,361</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	111年度	110年度
子 公 司		
NTCJ 公司	\$ 1,961,416	\$ 292,813
其 他	335,654	165
母 公 司	173,354	368,505
其他關係人		
華昕科技(蘇州)公司	<u>1,045,764</u>	<u>20,287</u>
	<u>\$ 3,516,188</u>	<u>\$ 681,770</u>

(四) 製造費用

關 係 人 類 別	111年度	110年度
母 公 司	\$ 1,088	\$ 671
其他關係人	<u>-</u>	<u>12,193</u>
	<u>\$ 1,088</u>	<u>\$ 12,864</u>

(五) 營業費用

關 係 人 類 別	111年度	110年度
子 公 司		
NTIL 公司	\$ 1,136,241	\$ 989,897
其 他	457,673	293,676
母 公 司	75,958	39,065
其他關係人	10,780	10,880
關聯企業	<u>4,854</u>	<u>2,752</u>
	<u>\$ 1,685,506</u>	<u>\$ 1,336,270</u>

(六) 股利收入

關 係 人 類 別	111年度	110年度
其他關係人		
聯亞科技公司	<u>\$ 67,118</u>	<u>\$ 62,000</u>

(七) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司		
芯唐香港公司	\$ 141,110	\$ 36,138
NTCA 公司	108,679	41,732
其 他	17	5,077
其他關係人	15,723	52,417
關聯企業		
WECJ 公司	<u>33,052</u>	<u>17,475</u>
	<u>\$ 298,581</u>	<u>\$ 152,839</u>

(八) 其他應收款

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司		
NTCJ 公司	\$ 7,575	\$ 14,009
新唐新加坡公司	2,701	-
其 他	78	78
母 公 司	597	-
關聯企業	353	5,223
	<u>\$ 11,304</u>	<u>\$ 19,310</u>

(九) 存出保證金

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
母 公 司	\$ 1,780	\$ 1,780
其他關係人	1,722	1,722
	<u>\$ 3,502</u>	<u>\$ 3,502</u>

(十) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
其他關係人		
華昕科技(蘇州)公司	\$ 448,177	\$ 18,764
子 公 司		
NTCJ 公司	158,614	71,813
新唐新加坡公司	84,359	-
其 他	-	58
母 公 司	20,828	36,060
	<u>\$ 711,978</u>	<u>\$ 126,695</u>

(十一) 其他應付款

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司	\$ 123,263	\$ 195,387
母 公 司	48,200	20,466
關聯企業	1,042	-
	<u>\$ 172,505</u>	<u>\$ 215,853</u>

(十二) 存入保證金

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
其他關係人		
九齊科技公司	\$ 250,594	\$ 225,869
母 公 司	545	545
	<u>\$ 251,139</u>	<u>\$ 226,414</u>

本公司與關係人之進銷貨交易，其交易價格與收付款條件與非關係人並無重大差異，其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件由雙方協商決定。

(十三) 承租協議

1. 租賃負債

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
母公司	\$ 24,245	\$ 36,172
其他關係人	-	11,316
	<u>\$ 24,245</u>	<u>\$ 47,488</u>

2. 財務成本

關係人類別	111年度	110年度
母公司	\$ 312	\$ 441
其他關係人	84	264
	<u>\$ 396</u>	<u>\$ 705</u>

(十四) 出租／轉租協議

營業租賃轉租

本公司以營業租賃轉租資產予華邦公司及松勇公司，租賃期間為3年。

1. 應收營業租賃款

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
母公司	\$ 340	\$ 67
子公司	6	-
	<u>\$ 346</u>	<u>\$ 67</u>

2. 未來將收取之租賃給付總額

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
母公司	\$ 4,076	\$ 4,369
子公司	150	180
	<u>\$ 4,226</u>	<u>\$ 4,549</u>

3. 租賃收入

關係人類別	111年度	110年度
母公司	\$ 4,041	\$ 4,198
子公司	60	60
	<u>\$ 4,101</u>	<u>\$ 4,258</u>

(十五) 背書保證

取得背書保證

本公司向台糖承租土地係以本公司董事長蘇源茂先生為連帶保證人，請參閱附註十三。

本公司於 111 年為子公司 NTCJ 公司向金融機構之往來融資提供背書保證，相關背書保證情形請參閱附表一。

(十六) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 153,883	\$ 93,617
退職後福利	<u>944</u>	<u>933</u>
	<u>\$ 154,827</u>	<u>\$ 94,550</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為土地租賃、海關關稅局及銀行借款等保證設定質押之用：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
定期存款（帳列存出保證金）	<u>\$ 107,227</u>	<u>\$ 107,168</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日無重大承諾事項及或有事項。

二九、其他事項

新型冠狀病毒（Covid-19）蔓延世界各地，致部分地區之子公司、客戶及供應商須實施隔離及旅遊限制等政策，對此本公司評估整體業務及財務方面並未受到重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

	111年12月31日			110年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 145,545	30.71	\$4,469,702	\$ 92,850	27.68	\$2,570,076
以色列幣	1,243	8.7301	10,855	9,513	8.8912	84,586
日圓	179,662	0.2324	41,753	315,372	0.2405	75,847
歐元	63	32.72	2,077	188	31.32	5,882
人民幣	2,752	4.4080	12,133	1,202	4.344	5,221
<u>採用權益法之投資</u>						
美金	90,843	30.71	2,789,786	83,359	27.68	2,307,371
盧比	58,317	0.3712	21,647	55,193	0.3720	20,532
韓圓	520,808	0.0244	12,708	480,736	0.0233	11,201
日圓	32,563,868	0.2324	7,567,843	26,489,821	0.2405	6,370,802
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	125,858	30.71	3,865,095	116,770	27.68	3,232,183
以色列幣	10,532	8.7301	91,949	20,700	8.8912	184,048
日圓	56,304	0.2324	13,085	1,140,035	0.2405	274,179
歐元	164	32.72	5,397	325	31.32	10,186

本公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日已實現及未實現外幣兌換利益（損失）分別為 183,340 仟元及(8,646)仟元，由於外幣交易及本公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，本個體財務報告不另行揭露相關資訊。

三二、附註揭露事項

(一) 本公司重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			無
2	為他人背書保證。			詳附表一
3	期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。			詳附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。			詳附表三
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。			詳附表四
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。			詳附表五
9	從事衍生工具交易。			詳附註七
10	被投資公司資訊。			詳附表六

(二) 大陸投資資訊：

編號	項	目	說	明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。			詳附表七
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益： (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。 (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。 (3)財產交易金額及其所產生之損益數額。 (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。 (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。 (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。			詳附表七

(三) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例(詳附表八)。

附表一 為他人背書保證：

單位：除另予註明外，為仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證額 (註一)	本期最高 保證額 (外幣為仟元) (註二)	期末 保證餘額 (外幣為仟元) (註二)	書額 餘額 (外幣為仟元) (註二)	實際動支金額 (外幣為仟元) (JPY 287,980) 及 (USD 19,281)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值之比 率(%)	背書保 限額 (註三)	證額 對背 書保 證	母子公司 對背書保 證	屬對背書 保證公司	子母公司 對背書保 證	屬大陸地 區保	對背 證	
		公司名稱	關係															
1	新唐公司	NTCJ公司	子公司	\$ 17,565,938	\$ 2,080,810 (JPY 5,650,000) 及 (USD 25,000)	\$ 2,080,810 (JPY 5,650,000) 及 (USD 25,000)	\$ 2,080,810 (JPY 5,650,000) 及 (USD 25,000)	\$ 659,040 (JPY 287,980) 及 (USD 19,281)	-	11.85%	\$ 17,565,938		Y	N	N			

註一：對單一企業背書保證總金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十或以該被背書保證公司之淨值為限，以孰低者為準。本公司對直接或間接持有表決權股份百分之五以上之子公司，其背書保證額，得不受前述有關對單一企業及被背書保證公司之淨值等額度之限制。

註二：此餘額係經董事會決議通過之金額。

註三：背書保證最高限額，係以本公司當期財務報表之淨值為限。

附表二 本公司及轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數 單位	帳面金額	持股比例%	
新唐公司	股票 裕基創業投資股份有限公司	本公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	575,000	\$ 9,844	5	\$ 9,844
	股票 弘凱光電股份有限公司	無	"	34,680	919	-	919
	股票 聯亞科技股份有限公司	本公司為該公司董事	"	8,800,000	492,800	4	492,800
	股票 Autotalks Ltd. 特別股 E 認股權憑證	無	"	3,932,816	614,200	9	614,200
	股票 Autotalks Ltd.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	76,775	-	76,775
松勇公司	股票 奧暢雲服務股份有限公司	無	"	-	45,000	-	45,000
	股票 九齊科技股份有限公司	松勇公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,650,000	116,985	5	116,985
NTCJ 公司	Symetrix Corporation	無	"	50,268	-	1	-

附表四 本公司及轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	價格	授信期間	應收(付)票據、帳款之金額	
新唐公司	芯唐香港公司	子公司	銷	\$ 8,079,378	41	月結 90天收現	不適用	不適用	\$ 141,110	12	
新唐公司	NTCA公司	子公司	銷	262,269	1	月結 90天付現	不適用	不適用	108,679	9	
新唐公司	華邦公司	母公司	進	173,354	2	月結 30天付現	不適用	不適用	(20,828)	1	
新唐公司	WECC公司	關聯企業	銷	149,214	1	月結 90天收現	不適用	不適用	33,052	3	
新唐公司	九齊科技公司	其他關係人	銷	229,401	1	月結 45天收現	不適用	不適用	15,704	1	
新唐公司	NTSG公司	子公司	進	335,654	4	次月結 15天付現	不適用	不適用	(84,359)	5	
新唐公司	NTCJ公司	子公司	進	1,961,416	24	次月結 15天付現	不適用	不適用	(158,632)	10	
新唐公司	華昕科技(蘇州)公司	其他關係人	進	1,045,764	13	月結 15天付現	不適用	不適用	(448,177)	28	
NTCA公司	新唐公司	母公司	進	USD 8,744	100	月結 90天付現	不適用	不適用	(USD 3,539)	100	
NTCJ公司	新唐公司	母公司	銷	USD 65,019	8	次月結 15天收現	不適用	不適用	USD 5,165	5	
芯唐香港公司	新唐公司	母公司	進	USD 271,014	100	月結 90天付現	不適用	不適用	(USD 4,595)	100	
NTSG公司	新唐公司	母公司	銷	USD 10,791	3	次月結 15天收現	不適用	不適用	USD 2,741	9	
NTCJ公司	NTSG公司	兄弟公司	銷	USD 141,550	45	次月結 10天收現	不適用	不適用	USD 16,902	56	
NTSG公司	NTSG公司	兄弟公司	進	JPY 19,356,022	37	次月結 10天收現	不適用	不適用	(JPY 2,233,479)	25	
NTCJ公司	NTSG公司	兄弟公司	銷	JPY 26,308,826	26	次月結 10天收現	不適用	不適用	JPY 1,871,831	14	
NTSG公司	NTCJ公司	兄弟公司	進	USD 202,508	69	次月結 10天付現	不適用	不適用	(USD 14,165)	71	
NTCJ公司	TPSCO公司	關聯企業	進	JPY 20,139,308	39	次月結 10天付現	不適用	不適用	(JPY 1,087,101)	12	
NTCJ公司	華昕科技(蘇州)公司	其他關係人	銷	JPY 13,025,750	13	次月結 10天收現	不適用	不適用	JPY 2,864,430	21	
NTSG公司	華昕科技(蘇州)公司	其他關係人	銷	USD 7,786	3	次月結 10天收現	不適用	不適用	USD 619	2	
AMTC公司	TPSCO	關聯企業	銷	JPY 1,305,035	50	次月結 10天收現	不適用	不適用	JPY 138,201	62	

附表五 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

帳列應收公司之	交 易 對 象	關 係	應收關係人款項餘額	週 轉 率	逾 期 金	應收應收		應收關係人款項式	應收關係人後額	提 呆 帳 額	抵 備 金 額
						額	額				
新唐公司	芯唐香港公司	子公司	\$ 141,110	91.16	\$	-	\$	\$ 141,110	\$	-	-
新唐公司	NTCA 公司	子公司	108,679	3.49	-	-	-	108,679	-	-	-
NISG 公司	NTCJ 公司	兄弟公司	USD 16,902	9.69	-	-	-	USD 16,902	-	-	-
NTCJ 公司	NTSG 公司	兄弟公司	JPY1,871,831	14.11	-	-	-	JPY1,871,831	-	-	-
NTCJ 公司	新唐公司	母 公 司	USD 5,165	17.08	-	-	-	USD 5,165	-	-	-
NTCJ 公司	華昕科技(蘇州)公司	其他關係人	JPY2,864,430	4.91	-	-	-	JPY2,864,430	-	-	-

附表六 具控制能力或重大影響力被投資公司之明細：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	始本期	投資未去	資未去	額年	期底	未數	持率	持面	有金	被投資公司本期	本期	認列之	註
				本	本	未	未	年	年	數	比	積	額	報	投	損	
				\$	\$	\$	\$	\$	\$		%	\$		\$	\$		
新唐公司	志唐香港公司	Hong Kong	半導體零組件之銷售服務	427,092	427,092	427,092	427,092	107,400,000	107,400,000	107,400,000	100	61,146	61,146	66,834	66,834	66,834	
新唐公司	MML 公司	British Virgin Islands	投資業務	274,987	274,987	274,987	274,987	8,897,789	8,897,789	8,897,789	100	285,197	285,197	(17,224)	(17,224)	(17,224)	
新唐公司	NIH 公司	British Virgin Islands	投資業務	590,953	590,953	590,953	590,953	17,960,000	17,960,000	17,960,000	100	368,652	368,652	(17,278)	(17,278)	(17,278)	
新唐公司	松勇公司	台灣	投資業務	38,500	38,500	38,500	38,500	3,850,000	3,850,000	3,850,000	100	147,758	147,758	14,445	14,445	14,445	
新唐公司	新唐印度公司	India	半導體零組件之設計、銷售及服務	30,211	30,211	30,211	30,211	600,000	600,000	600,000	100	21,647	21,647	1,186	1,186	1,186	
新唐公司	NTCA 公司	United States of America	半導體零組件之設計、銷售及服務	190,862	190,862	190,862	190,862	60,500	60,500	60,500	100	210,631	210,631	10,280	10,280	10,280	
新唐公司	新唐新加坡公司	Singapore	半導體零組件之設計、銷售及服務	1,319,054	1,319,054	1,319,054	1,319,054	45,100,000	45,100,000	45,100,000	100	1,959,771	1,959,771	168,131	168,131	168,131	
新唐公司	新唐韓國公司	Korea	半導體零組件之設計、銷售及服務	30,828	30,828	30,828	30,828	125,000	125,000	125,000	100	12,708	12,708	907	907	907	
新唐公司	NTHJ 公司	Japan	投資業務	5,927,849	5,927,849	5,927,849	5,927,849	100	100	100	100	7,567,843	7,567,843	1,352,222	1,352,222	1,352,222	
MML 公司	GLLC 公司	United States of America	投資業務	1,473,559	1,473,559	1,473,559	1,473,559	-	-	-	100	285,197	285,197	(16,951)	(16,951)	(16,951)	
NIH 公司	NTIL 公司	Israel	半導體零組件之設計及服務	46,905	46,905	46,905	46,905	1,000	1,000	1,000	100	294,012	294,012	(3,737)	(3,737)	(3,737)	
NTHJ 公司	NTCJ 公司	Japan	半導體零組件之設計及服務	111,520	111,520	111,520	111,520	9,480	9,480	9,480	100	11,402,133	11,402,133	1,352,086	1,352,086	1,352,086	
NTCJ 公司	AMTC 公司	Japan	半導體零組件之設計及服務	55,760	55,760	55,760	55,760	4,000	4,000	4,000	100	233,534	233,534	91,737	91,737	91,737	
NTCJ 公司	TPSCO.	Japan	半導體零組件之代工及銷售	1,648,451	1,648,451	-	-	45,619	45,619	45,619	49	1,710,869	1,710,869	493,050	493,050	126,861	註一、註二

註一：投資公司認列之投資損益包括順逆流交易認列。

註二：TPSCO.於併購交易時約定自收購基準日（109年9月1日）至111年3月31日之期間，若有稅後淨利時，須依持股比例返還其獲利予Panasonic Corporation，因此合併公司於前述期間對TPSCO.不具重大影響力，故帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產項下。惟自111年4月起已無上述限制條件，故具重大影響力，並自111年4月起以採用權益法之投資處理，本期自111年4月起認列投資損益。

註三：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

附表七 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元 / 美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自本公司直接或間接持股比例%	被投資公司本期投資損益	本期認列損益(註一)	期末帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
芯唐上海公司	提供有關銷售大陸產品方案及其應用軟體之維修、測試、相關技術諮詢服務及半導體相關設備之租賃	\$ 68,036 (USD 2,000)	透過第三地區英屬維京群島(MMML)公司間接對大陸投資	\$ 68,036 (USD 2,000)	100	(\$ 16,630)	(\$ 16,630)	\$ 287,961	\$ -
華邦南京公司	提供電腦軟體服務(IC設計除外)	16,429 (USD 500)	透過第三地區英屬維京群島(MMML)公司間接對大陸投資	16,429 (USD 500)	100	-	-	(3,038) (註二)	-
芯唐深圳公司	提供電腦軟體服務(IC設計除外)、電腦及其週邊設備、軟體批發業務、軟體技術開發、半導體服務及機器設備之租賃	197,670 (USD 6,000)	透過第三地區香港公司間接對大陸投資	197,670 (USD 6,000)	100	4,749	4,749	228,552	-
松智蘇州公司	提供半導體服務及機器設備之租賃	8,688 (CNY 2,000)	透過第三地區上海公司間接對大陸投資	- (註三)	100	(16)	(16)	8,207	-

註一：本期認列投資損益係以經會計師查核之財務報告為基礎認列。

註二：因華邦南京公司期末淨值為負數，轉列至其他非流動負債項下。

註三：係由芯唐上海公司直接對松智蘇州投入資金。

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註四)
本公司	NTD 282,135 仟元 (USD 8,500 仟元)	NTD 282,135 仟元 (USD 8,500 仟元)	NTD 10,539,562 仟元

註四：以本公司淨值百分之六十為上限。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：請詳財務報告附表八。

4. 大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

新唐股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
華邦電子股份有限公司	214,954,635	51.21%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難及對本公司財務狀況有重大影響之情事：無。

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項

一、財務狀況比較分析(合併)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	差異	
			增(減)金額	增(減)比例%
流動資產	24,115,127	22,000,452	2,114,675	10%
不動產、廠房及設備	5,764,085	5,248,513	515,572	10%
無形資產	722,757	983,329	(260,572)	(26%)
其他資產	6,249,771	6,176,096	73,675	1%
資產總額	36,851,740	34,408,390	2,443,350	7%
流動負債	10,967,686	9,818,988	1,148,698	12%
非流動負債	8,318,116	9,034,712	(716,596)	(8%)
負債總額	19,285,802	18,853,700	432,102	2%
股本	4,197,653	4,197,653	-	-
資本公積	6,871,827	6,871,811	16	-
保留盈餘	7,207,437	4,418,707	2,788,730	63%
其他權益	(710,979)	66,519	(777,498)	(1,169%)
權益總額	17,565,938	15,554,690	2,011,248	13%
增減比例變動超過 20%之主要原因說明如下：				
1. 無形資產：主係 111 年度處分無形資產所致。				
2. 保留盈餘：主係 111 年度獲利增加所致。				
3. 其他權益：主係 111 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失增加及處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產所致。				

二、財務績效比較分析(合併)

單位：新台幣仟元

項目\年度	111 年度	110 年度	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業收入	41,872,426	41,455,957	416,469	1
營業成本	<u>24,378,097</u>	<u>24,599,840</u>	<u>(221,743)</u>	(1)
營業毛利	17,494,329	16,856,117	638,212	4
營業費用	<u>13,016,420</u>	<u>13,528,974</u>	<u>(512,554)</u>	(4)
營業利益	4,477,909	3,327,143	1,150,766	35
營業外收入及支出	<u>629,111</u>	<u>218,353</u>	<u>410,758</u>	188
稅前利益	5,107,020	3,545,496	1,561,524	44
所得稅費用	<u>886,247</u>	<u>604,744</u>	<u>281,503</u>	47
本期淨利	4,220,773	2,940,752	1,280,021	44
本期其他綜合損益	<u>(110,715)</u>	<u>15,506</u>	<u>(126,221)</u>	(814)
本期綜合損益總額	<u>4,110,058</u>	<u>2,956,258</u>	<u>1,153,800</u>	39

增減比例超過 20%之變動分析說明如下：

- 營業利益、所得稅費用、本期淨利增加：主係 111 年度半導體需求強勁所致。
- 營業外收入及支出增加：主係處分不動產、廠房及設備利益及外幣兌換利益增加所致。
- 其他綜合損益減少：主係金融資產未實現評價損失增加所致。

三、現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	因投資及籌資 活動之淨全年 現金流量	現金剩餘 (不足)數 額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
9,699,031	3,421,678	(2,722,524)	10,398,185	-	-

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動：主係 111 年度營業獲利所致。
- 投資活動：主係 111 年取得不動產、廠房及設備金額增加所致。
- 籌資活動：主係 111 年發放之現金股利增加及舉借短期借款所致。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

3. 未來一年現金流動性分析(註)：本公司及子公司未來一年預計來自營業活動之淨現金流入為新台幣 31.94 億元，投資及籌資活動現金淨合計流出 49.45 億元；主要用於資本支出及發放現金股利。

註：未經會計師核閱

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

- 重大資本支出及其運用情形：無。
- 預期可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：本公司轉投資依投資目的區分為策略性投資及非策略性投資；策略性投資目的在產生公司營運綜效、非策略性投資則為財務性投資。未來則視公司營運需求而定。

六、風險事項分析及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動影響：

本公司主要以自有資金因應營運所需，故利率變動不致於對本公司營運造成重大之影響。另本公司與多家金融機構保持良好互動關係，屆時如有資金需求時應可獲得較低之利率，亦不致因利率因素對公司營運成本產生動重大影響，另外本公司也將持續密切注意利率走勢對公司營運之影響。

2.匯率變動影響：

本公司匯率變動風險主要來自營業活動，有關貨幣評價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，在外幣資產及負債部位相互沖抵以達平衡為原則，並與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變化情形，以降低匯率變動風險；本公司針對匯率變動風險將持續執行下列因應措施：

- A.從事衍生性金融商品之交易，應以規避業務經營所產生的風險為原則，交易商品的選擇以規避公司業務經營所產生的風險為主。此外，選擇交易對象時，首重信用風險之考量，以避免因對手無法履約所產生之損失，且交易對象從低信用風險之金融機構中，選擇與公司關係良好，並能提供專業資訊者，為其原則。
- B.本公司隨時掌握金融市場資訊、判斷趨勢、熟悉金融商品、法規及操作技巧，提供充分及時之資訊予管理階層及相關部門參考。
- C.本公司承作衍生性金融商品交易之全部契約未實現損失上限為契約總額之20%，或業主權益之3%孰低者。財務單位每月定期評估，並製成報表，呈報財務單位主管及董事會授權之高階主管人員，以預測每筆交易存在之風險及可能產生之損益。

3.通貨膨脹：

111年國內及全球通貨膨脹情形轉趨劇烈，本公司積極進行成本及營運支出管控，以減緩通貨膨脹對營運之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人之交易。110年因子公司營業活動之融資需求，故本公司為100%持有之子公司與金融機構之往來融資提供背書保證。從事衍生性商品交易係為規避業務經營所產生的風險及降低實質擁有資產及負債之公平價值變動的風險，其所產生之匯兌損益皆在可控制之範圍內。本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證辦法」及「從事衍生性金融商品交易處理程序」等辦法作為相關交易之依據，以控管財務交易風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來之研發方向將持續專注在低功耗、資訊安全、高效能CPU核心平台以及創新IP技術之研究，強化符合國際標準高質量與高可靠度，並導入先進製程平台，加強物聯網、節能消費電子、工業控制、與汽車電子領域，並持續擴大客戶群

與應用領域，以因應未來產業環境之變化。另本公司未來仍將持續投入雲端運算及個人電腦裝置的研發，並朝著安全管理、使用者體驗、節能等三個主要的方向來發展，在既有的良好基礎上擴大產品與應用的範疇。上述應用產品將於 112 年投入之總研發費用預估約 102 億元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運政策均依法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策及法律變動，必要時諮詢相關專家意見，採取適當因應措施，截至年報刊印日止，本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意相關科技、產業之改變情形，並視情形指派專人或專案小組評估研究對於公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，並無重要科技改變致對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司專注於本業經營，重視內部管理，遵循相關法令規定；截至目前為止，並未發生影響企業形象之情事。私募有價證券辦理情形

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨集中主要係為產品品質考量及取得較佳之進貨價格，並考量於缺貨時能穩定供貨之因素；惟本公司對於進貨之管理，均建立至少兩家供應商，以避免進貨因過度集中所產生之風險。本公司並無銷售對象過度集中之情事，本公司亦透過不斷開發新產品及積極開拓長期合作具有良好財務背景之客戶，藉以降低銷貨集中所產生之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訴訟事件：

1.公司截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：

無。

除前述法律案件之外，截至年報刊印日止，並無其他以本公司為案件主體的重大法律案件。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

- (1) 110 年 11 月 24 日 N 公司於美國德拉瓦州聯邦地方法院提出訴狀，指控 NTCA 公司（不包含新唐公司）侵害其一件專利權。N 公司已於民國 111 年 02 月申請撤回本訴訟，本案終結。

除前述法律案件之外，截至年報刊印日止，並無其他以公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司為案件主體的重大法律案件。

(十三)風險管理之組織架構：

本公司之風險管理分散於各單位，並訂定了健全的內部管理辦法及作業程序，亦針對避險、預防損失與危機處理發展出全面的計劃和流程。除此之外，本公司的經營團隊一直密切注意可能會影響公司業務及營運的總經環境，針對各種突發狀況均有專人專責規劃並因應，將企業經營的不確定性降至最低。

(十四)其他重要風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日為止，本公司並無上述情形。

七、其他重要事項：無。

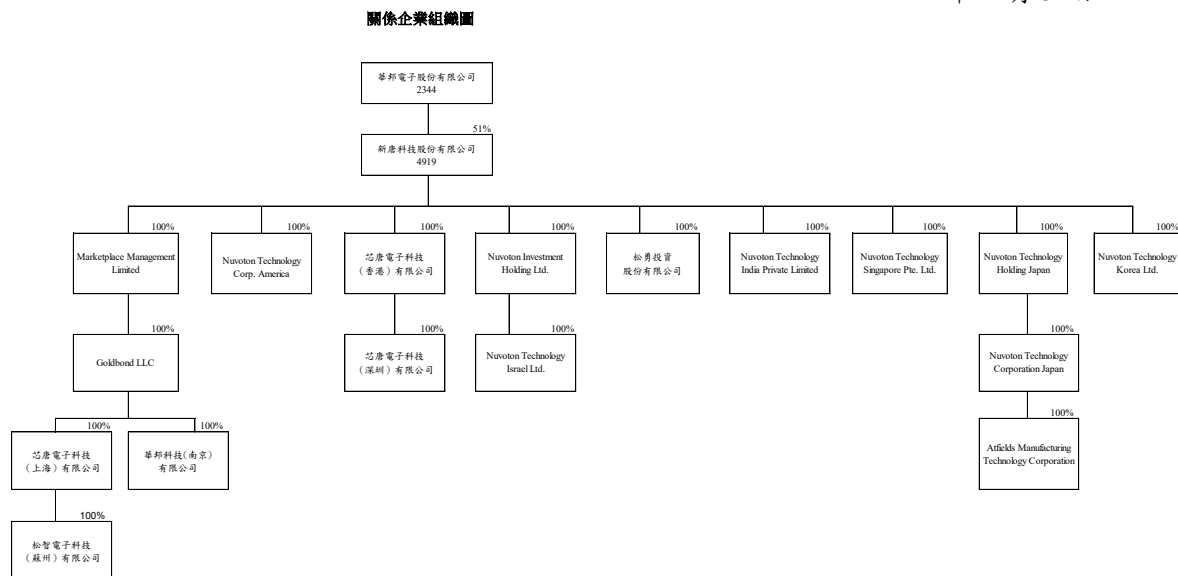
陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

111年12月31日



2.各關係企業基本資料

111年12月31日；單位：新台幣仟元/外幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
華邦電子股份有限公司	1987.09.29	台中市大雅區中部科學園區科雅一路八號	39,800,002	積體電路、各種半導體零組件及其他系統產品之研究開發、生產及銷售
新唐科技股份有限公司	2008.04.09	新竹科學工業園區研新三路4號	4,197,653	邏輯IC產品之研究、設計、開發、製造及銷售與六吋晶圓廠生產、測試及代工業務
Marketplace Management Limited	2000.07.28	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD8,898	投資業務
Goldbond LLC	2000.09.22	1912 Capitol Ave, Cheyenne, WY 82001	USD44,775	投資業務
芯唐電子科技(上海)有限公司	2001.03.30	上海市延安西路2299號27樓2701室	RMB16,555	提供有關銷售大陸產品方案及其應用軟體之維修、測試及相關技術諮詢服務及半導體相關設備之租賃
華邦科技(南京)有限公司	2005.09.21	南京市高新技術產業開發區商務樓413-40室	RMB4,046	提供電腦軟體服務(IC設計除外)
Nuvoton Technology Corporation America	2008.05.01	251 Little Falls Drive, Wilmington, DE 19808, Delaware	USD6,050	半導體零組件之設計、銷售及服務
芯唐電子科技(香港)有限公司	1989.04.04	Unit 9-11, 22F, Millennium City 2, No 378 Kwun Tong Road, Kowloon, Hong Kong	HKD107,400	半導體零組件之銷售服務
芯唐電子科技(深圳)有限公司	2007.02.16	深圳市南山區高新南六道6號邁科龍大廈8樓801室	RMB46,434	提供電腦軟體服務(IC設計除外)、電腦及其週邊設備、軟體批發業
Nuvoton Investment Holding Ltd.	2005.03.21	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD17,960	投資業務
Nuvoton Technology Israel Ltd.	2005.03.22	8 Hasadnaot Street, Herzliya B, 4672835 Israel	ILS1	半導體零組件之設計及服務
松勇投資股份有限公司	2014.04.09	台北市中山區敬業一路192號3樓	38,500	投資業務
Nuvoton Technology India Private Limited	2014.09.26	PS22-23, Bridge+, Unit No. 02-02 to 15, 2nd Floor, Ascendas Park Square Mall, Whitefield Road, ITPB, Bengaluru, 560066	INR60,000	半導體零組件之設計、銷售及服務

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd.	2020.03.25	3 Bedok South Road, Singapore, 469269	USD45,100	半導體零組件之設計、銷售及服務
Nuvoton Technology Korea Ltd.	2020.06.05	2507 Room, Trade Tower, Yeongdong-daero 511, Gangnam-Gu, Seoul, Korea, 06164	KRW1,250,000	半導體零組件之設計、銷售及服務
Nuvoton Technology Holdings Japan	2020.04.01	1 Kotari-yakemachi, Nagaokakyo City, Kyoto 617-8520, Japan	JPY5,000	投資業務
Nuvoton Technology Corporation Japan	2014.03.10	1 Kotari-yakemachi, Nagaokakyo City, Kyoto 617-8520, Japan	JPY400,000	半導體零組件之設計、銷售及服務
Atfields Manufacturing Technology Corporation	2000.03.01	800 Higashiyama, Uozu City, Toyama 937-8585, Japan	JPY200,000	半導體零組件之設計及服務
松智電子科技(蘇州)有限公司	2020.12.04	蘇州高新區塔園路 379 號 1 號樓 4 樓	RMB2,000	提供半導體技術開發、諮詢服務及機器設備之租賃

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4.各關係企業董事、監察人及總經理基本資料

111 年 12 月 31 日；單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
華邦電子股份有限公司	董事長	焦佑鈞	63,472,995	2%
	副董事長	詹東義	551,000	0%
	董事	靳蓉	11,778,797	0%
	獨立董事	蔡豐賜	-	-
	獨立董事	徐善可	-	-
	獨立董事	許介立	-	-
	獨立董事	左大川	-	-
	董事	馮維欣	-	-
	董事	林之晨	-	-
	董事	華新麗華股份有限公司法人代表人-潘文虎	883,848,423	22%
董事	金鑫投資股份有限公司法人代表人-蘇源茂	240,003,072	6%	
	總經理	陳沛銘	407,525	0%
新唐科技股份有限公司	董事長	華邦電子股份有限公司法人代表人-蘇源茂	214,954,635	51%
	副董事長	焦子愷	-	-
	董事	焦佑鈞	-	-
	董事	金鑫投資股份有限公司法人代表人-林任烈	5,440,219	1%
	董事	洪裕鈞	-	-
	董事	魏啟林	-	-
	董事	陳良基	-	-
	獨立董事	徐善可	-	-
	獨立董事	魏寶生	-	-
	獨立董事	杜書全	-	-
獨立董事	陳廣中	-	-	
	總經理	楊欣龍	97,362	0%
Marketplace Management Limited	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-焦佑鈞	8,897,789	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃宏文		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-詹東義		
Goldbond LLC	經理人(註 1)	Marketplace Management Limited 法人指派人員-焦佑鈞	註 2	100%
	經理人(註 1)	Marketplace Management Limited 法人指派人員-黃求己		
	經理人(註 1)	Marketplace Management Limited 法人指派人員-黃宏文		
芯唐電子科技(上海)有限公司	董事長	Goldbond LLC 法人代表人-蔡錫榮	註 2	100%
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-楊欣龍		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-吳孟奇		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-鍾月芳		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-賴惠君		
	監察人	Goldbond LLC 法人代表人-詹為雄		
	總經理	傅若偉	註 2	-
華邦科技(南京)有限公司	董事長	Goldbond LLC 法人代表人-林任烈	註 2	100%
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-賴秀芬		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-賴惠君		
	總經理	羅至聖	註 2	-
Nuvoton Technology Corporation America	董事長	新唐科技股份有限公司法人代表人-蘇源茂	60,500	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-Vivian Yeh		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-Aditya Raina		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-賴秀芬		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-吳孟奇		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-Hirofumi Taguchi		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-Keiji Ito		
	總經理	Aditya Raina	-	-
芯唐電子科技(香港)有限公司	董事長	新唐科技股份有限公司法人代表人-焦子愷	107,400,000	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-靳蓉		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-賴秀芬		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-楊欣龍		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-鄭又菘		
	總經理	傅若偉		
芯唐電子科技(深圳)有限公司	董事長	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-蔡錫榮	註 2	100%
	董事	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-賴秀芬		
	董事	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-吳孟奇		
	董事	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-楊欣龍		
	董事	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-鍾月芳		
	監察人	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-詹為雄		
	總經理	傅若偉		
Nuvoton Investment Holding Ltd.	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-焦佑鈞	17,960,000	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃求己		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃宏文		
Nuvoton Technology Israel Ltd.	董事長	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-楊欣龍	1,000	100%
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-鍾月芳		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-蘇源茂		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-賴惠君		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-蘇健良		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-Biranit Levany		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-Erez Naory		
	總經理	Biranit Levany		
松勇投資股份有限公司	董事長	新唐科技股份有限公司法人代表人-范祥雲	3,850,000	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-焦佑鈞		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-賴秀芬		
	監察人	新唐科技股份有限公司法人代表人-林任烈		
Nuvoton Technology India Private Limited	董事長	新唐科技股份有限公司法人代表人-蔡錫榮	600,000	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-Jitendra Patil		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-楊欣龍		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-吳孟奇		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-賴惠君		
	總經理	Jitendra Patil		
Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd.	董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-鄭又菘	45,100,000	100%
	董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-鍾月芳		
	董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-許義財		
	董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-吳孟奇		
	董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-Yoshitaka Kinoshita		
	總經理	許義財		
Nuvoton Technology Korea Ltd.	代表董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-楊欣龍	125,000	100%
	董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-賴秀芬		
	董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-林任烈		
	董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員- Susumu Sawai		
	總經理	Ahn Jung Mo		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Nuvoton Technology Holdings Japan	代表董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-焦佑鈞	100	100%
	董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-蘇源茂		
	董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-賴秀芬		
	總經理	Yoshitaka Kinoshita	-	-
Nuvoton Technology Corporation Japan	董事長	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員-蘇源茂	9,480	100%
	董事	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員-Kazuhiro Koyama		
	董事	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員-Susumu Sawai		
	董事	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員-焦子愷		
	董事	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員-賴秀芬		
	董事	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員-Yoshitaka Kinoshita		
	董事	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員-Mamoru Yoshida		
	董事	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員-楊欣龍		
	董事	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員-Sakae Suzuki		
	監察人	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員-Akihiko Nishida		
監察人	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員-Hiroshi Yasuda			
	總經理	Kazuhiro Koyama	-	-
Atfields Manufacturing Technology Corporation	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員-Daihei Kajiwara	4,000	100%
	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員-Kazuhiro Koyama		
	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員-焦佑鈞		
	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員-蔡明怡		
	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員-顏懋詳		
	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員-Hiroshi Matsushima		
	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員-Hiromasa Kurokawa		
	監察人	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員-Akio Nakagawa		
	總經理	Hiroshi Matsushima	-	-
松智電子科技(蘇州)有限公司	董事長	芯唐電子科技(上海)有限公司 法人代表人-黃求己	註2	100%
	董事	芯唐電子科技(上海)有限公司 法人代表人-鄭又菘		
	董事	芯唐電子科技(上海)有限公司 法人代表人-賴秀芬		
	監察人	芯唐電子科技(上海)有限公司 法人代表人-黃宏文		
	總經理	傅若偉		

註 1：Goldbond LLC 為經理人制。

註 2：Goldbond LLC、芯唐電子科技(上海)有限公司、華邦科技(南京)有限公司、芯唐電子科技(深圳)有限公司及松智電子科技(蘇州)有限公司非股份有限公司，無發行股份。

5. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

有關本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，主要以積體電路、各種半導體零組件及其他系統產品之研究、設計、開發、生產、銷售及服務為主，另有一小部份關係企業則以投資業務為其營業範圍。大體而言，關係企業間往來分工情形，在於透過技術、行銷以及服務的相互支援，進而使本公司能夠成為最具競爭力之自有產品公司。

6. 各關係企業營業概況

111年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期純(損)益	每股純(損)益(元)
華邦電子股份有限公司	39,800,002	156,006,594	61,843,598	94,162,996	51,139,171	11,484,680	12,927,165	3.25
新唐科技股份有限公司	4,197,653	26,265,228	8,699,290	17,565,938	19,520,219	2,967,595	4,220,773	10.06
Marketplace Management Limited	273,251	285,681	484	285,197	88	(273)	(17,224)	(1.94)

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期純(損)益	每股純(損)益(元)
Goldbond LLC	1,375,035	288,449	3,526	284,923	90	(305)	(16,951)	註 1
芯唐電子科技(上海)有限公司	72,973	102,778	19,582	83,196	103,966	179	(16,630)	註 1
華邦科技(南京)有限公司	17,833	48	3,086	(3,038)	0	0	0	註 1
Nuvoton Technology Corporation America	185,796	422,143	211,511	210,632	765,943	24,756	10,280	169.92
芯唐電子科技(香港)有限公司	422,941	825,564	206,181	619,383	8,494,364	75,324	66,834	0.62
芯唐電子科技(深圳)有限公司	204,681	267,123	30,332	236,791	201,575	2,937	4,749	註 1
Nuvoton Investment Holding Ltd.	551,552	368,692	40	368,652	151	(1,917)	(17,278)	(0.96)
Nuvoton Technology Israel Ltd.	9	651,596	357,584	294,012	1,138,930	28,142	(3,737)	(3,737)
松勇投資股份有限公司	38,500	148,284	526	147,758	15,017	14,803	14,445	3.75
Nuvoton Technology India Private Limited	22,272	21,837	190	21,647	4,536	216	1,186	1.98
Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd.	1,385,021	2,876,647	916,876	1,959,771	9,301,590	215,055	168,131	3.73
Nuvoton Technology Korea Ltd.	30,500	13,185	477	12,708	35,397	1,686	907	7.26
Nuvoton Technology Holdings Japan	1,162	7,941,361	649	7,940,712	1,352,086	1,352,127	1,352,222	13,522,222.43
Nuvoton Technology Corporation Japan	92,960	18,514,207	7,112,074	11,402,133	24,560,316	1,040,111	1,352,086	142,625.09
Atfields Manufacturing Technology Corporation	46,480	315,976	82,442	233,534	843,847	122,943	91,737	22,934.18
松智電子科技(蘇州)有限公司	8,816	8,207	0	8,207	0	(36)	(16)	註 1

註 1：Goldbond LLC、芯唐電子科技(上海)有限公司、華邦科技(南京)有限公司、芯唐電子科技(深圳)有限公司及松智電子科技(蘇州)有限公司非為股份有限公司，無發行股份。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 91~167 頁

(三)關係報告書：

1.關係報告書聲明書

關係報告書聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：新唐科技股份有限公司



負責人：蘇源茂



中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 1 4 日

2.從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
華邦電子股份有限公司	對本公司持股比率達 50%以上且具控制能力	214,954,635	51.21	無	董事長	蘇源茂

3.交易往來情形

(1)進、銷貨交易情形

單位：新台幣仟元；%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
進貨	173,354	2%	-	-	月結 30 天	-	月結 30 天~月結 120 天	-	(20,828)	1%	-	-	-	

(2)財產交易情形：無

(3)資金融通情形：無

(4)資產租賃情形：

單位：新台幣仟元

交易類型	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取(支付)方法	與一般租金水準之比較情形	本期租金總額	本期收付情形	其他約定事項
	名稱	座落地點								
承租	華邦竹北大樓	新竹縣竹北市文興路二段 539 號部份樓層面積	108.11.16 ~ 113.12.31	營業租賃	係參考週邊租賃市場行情	每月支付	無重大差異	12,239	12,239	108.11.16~12.31 為免租期

(5)背書保證情形：無

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

新唐科技股份有限公司



負責人：蘇源茂

